

**NØRRE ALSLEV FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.
PETER L. JENSENSVEJ 4
4840 NØRRE ALSLEV**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JUNI 2018 – 31. DECEMBER 2018**

53. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for året 2018	14
Balance pr. 31. december 2018 aktiver	15
Balance pr. 31. december 2018 passiver	16
Noter	17

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Peter L. Jensensvej 4
4840 Nørre Alslev
CVR-nr. 60 09 44 11
Telefon 54 43 55 57
E-mail: naf@mail.dk
Hjemmeside: www.na-fjernvarme.dk
Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Bestyrelse

Formand: Gert Clausen, Drosselvej 9, 4840 Nørre Alslev
Næstformand: Jørgen Rasmussen, Skovvænget 42, 4840 Nørre Alslev.
Sekretær: Birger Petersen, Nørre Alslev Nygade 10, 4840 Nørre Alslev.
Jørgen Fogtmann, Skovvænget 22, 4840 Nørre Alslev.
Jørgen Green, Nørre Alslev Birkevej 11, 4840 Nørre Alslev.
Udpeget af Hardi International, Herthadalvej 10, 4840 Nørre Alslev:
Ole Svendsen.

Revision

Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS, Nr. Alslev Langgade 3, 4840 Nørre Alslev.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

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

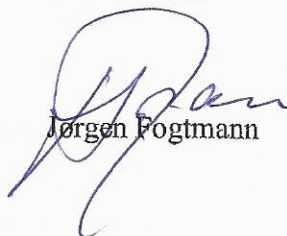
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 19. marts 2019

BESTYRELSE


Gert Clausen


Jørgen Fogtmann


Jørgen Rasmussen


Jørgen Green


Birger Petersen

Ole Svendsen


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 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. juni 2018 – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. 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 modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at det påvirker vor konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal, for indeværende år, i resultatopgørelsen ikke er omfattet af vor 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 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.

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.

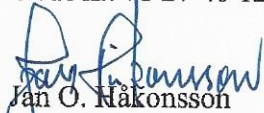
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Nørre Alslev, den 19. marts 2019

Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS

CVR-nr. 71 27 40 12

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jan O. Nakonssoh', is written over the printed name.

Jan O. Nakonssoh
Registreret revisor

NØRRE ALSLEV FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.

Ledelsesberetning for de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018.

Hovedaktiviteter

Som det fremgår af fjernvarmeværkets vedtægter, har fjernvarmeværket som formål at drive fjernvarmevirksomhed i Nørre Alslev.

Langt hovedparten af varmeproduktionen sker via halm. I spidsbelastningsperioder og ved havarier kan suppleres ved produktion via olie og træpiller. Et meget lille olieforbrug har hidtil været muligt efter etablering af akkumuleringskøle og større halmkedel i 2006.

I 2016/2017 var der et lille forbrug (ca. 6,0 ton) af træpiller og 4.663 liter olie, begge i forbindelse med produktionsproblemer på halmvarmeværket sammenfaldende med en kold periode.

I 2017/2018 har der hverken været forbrug af olie eller træpiller.

I de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018 har der været et lille pilleforbrug til testkørsel.

Nørre Alslev Fjernvarmeværk a.m.b.a. ejer varmeværkerne på Peter L. Jensensvej 4 og Kæpgårdsvej 5, produktionsanlæg og ledningsnet. Som det fremgår senere i denne beretning, er aktiverne delvist lånefinansieret.

Det er fortsat bestyrelsens mål at have et velfungerende fjernvarmeværk, som kan tilbyde værkets forbrugere stabil varmforsyning til en rimelig pris. Økonomisk er det således *ikke* formålet at skabe hverken under- eller overdækning. Dette er helt i overensstemmelse med retningslinjer fra Energitilsynet, der fastslår, at eventuel over- eller underdækning skal indgå i fjernvarmeværkets budget for kommende år.

Tekniske data (2018 udgør de sidste 7 måneder af kalenderåret)

Halm-/olie/-pilleforbrug 2016/2017	3.557 ton	4,7 m ³	6,0 ton
Halm-/olie/-pilleforbrug 2017/2018	3.313 ton	0,0 m ³	0,0 ton
Halm-/olie/-pilleforbrug 2018	804 ton	0,0 m ³	3,0 ton
Produktion via halm-/olie/-piller 2016/2017	12.659 MWh.	35 MWh.	32 MWh.
Produktion via halm-/olie/-piller 2017/2018	11.805 MWh.	0 MWh.	0 MWh.
Produktion via halm-/olie/-piller 2018	2.913 MWh.	0 MWh.	11 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2016/2017			10.381 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2017/2018			11.903 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2018			7.557 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2016/2017 i procent af samlet årsproduktion			44,9
Affaldsvarme (fra SWS) 2017/2018 i procent af samlet årsproduktion			50,2
Affaldsvarme (fra SWS) 2018 i procent af samlet årsproduktion			72,1
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2016/2017			23.107 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2017/2018			23.708 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2018			10.481 MWh.
Maksimal ydeevne, halmkedel/oliekedel/træpillekedel	6,5 MW	8,0 MW	2,0 MW
	<u>Total</u>		<u>Pr. prod. MWh.</u>
Elforbrug 2016/2017, halmværk	307.962 kWh.		24,3
Elforbrug 2017/2018, halmværk	300.536 kWh.		25,5
Elforbrug 2018, halmværk	140.741 kWh.		48,3

		<u>Vandtab pr. døgn</u>
Spædevand 2016/2017	379 m ³	1,0 m ³
Spædevand 2017/2018	726 m ³	2,0 m ³
Spædevand 2018	493 m ³	2,3 m ³
Ledningstab (varmetab) 2016/2017	5.719 MWh.	24,8 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2017/2018	6.020 MWh.	25,4 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2018	3.805 MWh.	36,3 % af produktionen
	<u>Sommer</u>	<u>Vinter</u>
Temperatur an net	75 ° C.	80 ° C.
Returtemperatur ab net	52 ° C.	45 ° C.
Varmesalg 2016/2017		17.388 MWh.
Varmesalg 2017/2018		17.688 MWh.
Varmesalg 2018		6.676 MWh.

Pr. 31.12.2018 udgør hovedledningslængden 12,620 km og stikledningslængden 12,756 km.

Investeringer

Ud over mindre bygningsændringer og småanskaffelser, som efter varmforsyningsloven skal afskrives over 5-30 år, er der kun foretaget investering vedrørende forberedelser til etablering af nyt biomasseværk.

Uændret antal forbrugere

I det forløbne regnskabsår er 1 hus nedrevet. En enkelt ejendom er blevet tilsluttet, hvorefter vi har 625 tilslutninger ud af 765 mulige beliggende i forsyningsområdet.

Totalt set er 81,7% af alle bygninger i Nørre Alslevs nuværende forsyningsområde således tilsluttet fjernvarmeforsyningen.

Det må i de kommende år forventes, at såvel Banedanmark som DSB vil foranledige yderligere nedrivninger.

Miljømæssige oplysninger

Svovlindholdet i fyringsolie udgør 0,05%.

Siden 2006 er der kun i ringe omfang sket udledning af svovl, idet der kun er anvendt meget lidt fyringsolie.

Tilsvarende er der siden 2006 kun frigjort meget lidt CO₂-emission (kuldioxid) via olie.

Der er *ikke* sket direkte miljøpåvirkninger af vand (via kloak) eller jord.

Askeaffald forekommer kun i forbindelse med varmeproduktion via halm.

Mængden af svovl i halm er af staten beregnet til typisk at udgøre 0,1%.

Beregnet på dette grundlag har fjernvarmeværket i de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018 udledt ca. 0,8 ton svovl, dels til luften og dels via aske.

Asken spredes på markarealer hos halmleverandører.

Ved produktion via halm er forbrændingen såkaldt CO₂-neutralt, mens en tilsvarende produktion via olie i de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018 ville have medført en CO₂-emission (kuldioxid) svarende til 711 ton.

I forbindelse med produktion via halm sker der udledning af kvælstof-oxider. Mængden måles ikke, men der betales en såkaldt NO_x-afgift til staten.

I øvrigt er der tegnet miljøansvarsforsikring for en forsikringssum på 10,0 millioner kroner.

Pålagte energibesparelser

Nørre Alslev Fjernvarmeværk skal hvert år påvise energibesparelser.

Der er mulighed for at købe sådanne besparelser (til stærkt varieret markedspris), men fjernvarmeværkets bestyrelse har besluttet, at besparelserne i størst mulig udstrækning skal ske hos fjernvarmeværkets egne forbrugere, uanset at omkostningerne pr. sparet kWh. derved kan blive dyrere. Disse øgede omkostninger formodes i noget omfang at blive opvejet dels af mindre varmetab - idet der ved serviceordning (såkaldt FjR-ordning) bliver mulighed for bedre afkøling hos forbrugerne - og dels at forbrugerne samtidig kan få en bedre indstilling af fjernvarmeinstallationen, hvorved disse forbrugere kan få en bedre varmeøkonomi.

Den enkelte forbruger har mulighed for *inden energibesparelse ordres (bestilles)* – via fjernvarmeværkets hjemmeside – at søge tilskud til energibesparelser hos Dansk Fjernvarmes Handelsselskab.

I øvrigt er der indgået aftale med samme handelsselskab om fjernvarmeværkets køb af energibesparelser, hvilket har medført en reduktion af de årlige udgifter.

Det er forventningen, at energiselskabernes bidrag til energibesparelser bortfalder ved udgangen af 2020, men konkret politisk aftale derom må afventes.

Persondata

Nørre Alslev Fjernvarmeværk har udarbejdet retningslinjer for beskyttelse af persondata, såvel internt som eksternt. Der er på fjernvarmeværkets hjemmeside angivet bestemmelser vedrørende beskyttelse af forbrugeroplysninger.

Produktionsmæssige forhold

Halmanlægget, der er fra 2006, har også i de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018 kørt uden nævneværdig havari.

Overskudsvarmen fra SWS udgør i de sidste 7 måneder af 2018 mere en halvdelen af den samlede varmeproduktion.

Der har ikke været behov for at supplere med varme fra olie- og/eller pillefyringsanlæg.

Et årsresultat med underskud

Når der ses isoleret på resultatopgørelsen for de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018 har vi en underdækning på kr. 779.414, men der skal også medregnes overført akkumuleret overdækning fra det forudgående år på kr. 126.070.

Derved får vi i en samlet (akkumuleret) underdækning på kr. 653.344, som vi skal overføre til det efterfølgende år.

Da bestyrelsen i maj 2018 vedtog budgettet for de sidste 7 måneder af 2018, kendte vi naturligvis ikke regnskabsresultatet for 2017/2018. På budgetlægningsstidspunktet for de sidste 7 måneder af 2018 var der en del ukendte faktorer.

Den forventede akkumulerede underdækning for de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018 på kr. 232.000 blev ændret til en realiseret underdækning på kr. 653.344.

Beløbet indgår i regnskabet for kalenderåret 2019.

Årsagen til den relative store underdækning må ses i lyset af en mild periode samt ret stor produktion fra SWS af såkaldt "affaldsvarme".

Sammenligning af varmepris

Vi har konstateret, at det i Nørre Alslev i 2017/2018 gennemsnitligt kostede kr. 16.333 (incl. moms) at opvarme en bolig på 130 m² (et såkaldt gennemsnitshus) med et årligt forbrug på 18,1 MWh. Beløbet er over landsgennemsnittet for 2017 sammenholdt med total for alle værker (kr. 13.273), uanset brændselsart. For sidstnævnte må dog bemærkes, at dette beløb reduceres til kr. 12.732, såfremt der beregnes et vægtet gennemsnit, hvor den solgte mængde benyttes som faktor, hvorved storbyerne (der i stort omfang har affaldsforbrænding) vægter relativt mere.

For 2018 vil sammenligning af priser ikke være relevant, idet fjernvarmeværkerne omlægger regnskabsåret til at følge kalenderåret, hvorfor priserne i 2018 kan variere grundet regnskabsperioder nogle steder på kun 3 måneder og andre steder på 12 måneder.

Hvile i sig selv princippet, herunder over- og underdækninger

Fjernvarmeværket 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 efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg m.m. indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne efter varmforsyningslovens bestemmelser.

Årsregnskabet er normalt ikke påvirket af usædvanlige forhold, men nærværende årsregnskab omfatter kun de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018.

Efter selskabsskattelovens § 3, nr. 4, er Nørre Alslev Fjernvarmeværk a.m.b.a. skattefri.

Omlægning af regnskabsperioder

I efteråret 2017 blev det besluttet at fjernvarmeværkets regnskabsperioder fra 1. januar 2019 skulle følge kalenderåret. Det var forårsaget af en forventet (og senere gennemført) lovændring, hvorefter indberetning til tilsynsmyndigheden fra 1. januar 2019 skulle følge kalenderåret.

Det har så medført en overgangsperiode, således at de sidste 7 måneder af 2018 udgør en særskilt regnskabsperiode.

Bestyrelsen finder det uhensigtsmæssigt med fordyrende administrations- og revisoromkostninger ved bibeholdelse af hidtidige regnskabsperioder. Dette er også årsag til, at bestyrelsen har besluttet, at forbrugsperioder (perioder for årsafregning med forbrugerne) skal ændres tilsvarende.

Sammenligningstal for de sidste 7 måneder af 2018 vil *ikke* blive omregnet til 12 måneders periode, idet det for nogle beløb og mængder blot vil give et skævt billede af omkostninger, indtægter og mængder.

Ændrede valgperioder

Ved den ordinære generalforsamling i september 2018 blev Jørgen Green og Jørgen Fogtmann genvalgt til bestyrelsen. Hidtil har sådanne valg været gældende for en 2-årig periode, men i fjernvarmeværkets vedtægter er fortsat angivet, at valg sker i forbindelse med den ordinære generalforsamling, der skal afholdes inden 4 måneder efter regnskabsårets slutning, hvorfor de i september 2018 foretagne valg af de 2 bestyrelsesmedlemmer ophører ved den ordinære generalforsamling, der i 2020 skal afholdes inden udgangen af april måned.

Regnskabsmæssige forhold

For kalenderårene 2017 og 2018 er der med Eniig indgået aftale om en fast pris på levering af el, dog kun for den del der *ikke* vedrører den såkaldte prioriterede el. For kalenderåret 2019 er der indgået tilsvarende aftale med GNP Energy.

Formandshonorar for de sidste 7 måneder af kalenderåret 2018 udgør kr. 17.500 ud over telefongodtgørelse kr. 1.000 pr. kvartal og vederlagsfrit abonnement på Folketidende. Øvrige bestyrelsesmedlemmer får telefongodtgørelse med kr. 500 pr. kvartal. Der er tegnet bestyrelsesansvarsforsikring med en præmie på p.t. kr. 7.079 årligt. Bestyrelsen er dækket af sundhedsforsikring, hvor den samlede årlige præmie p.t. udgør kr. 15.122.

Kommunegaranti

Nørre Alslev Kommune (nu en del af Guldborgsund Kommune) har ved låneoptagelse meddelt indeståelse (garantistillelse) for betaling af renter og afdrag for lån hos KommuneKredit, hvor restgælden ved regnskabsårets slutning udgør kr. 2.775.028. Lånet er fast forrentet med 3,325% p.a. Sidste termin forfalder i december 2019.

Guldborgsund Kommune har i 2013 tilsvarende meddelt garanti for et 20-årigt lån hos KommuneKredit på 3,8 millioner kroner i forbindelse med udskiftning af oliekedler samt etablering af nødstrømsanlæg. For begge lån opkræver Guldborgsund Kommune p.t. en årlig provision på 0,75% af restgælden. Sidstnævnte lån er optaget med variabel rente; men således at den årlige rente i hele perioden udgør 2,039% p.a. og er sikret via en såkaldt renteswap. Hvis den renteswap blev lukket (af fjernvarmeværket) ved udgangen af december 2018, skulle vi til KommuneKredit have betalt kr. 228.622 hvilket er udtryk for den merrente, som skulle indbetales af fjernvarmeværket for den resterende periode, såfremt kurser og renter forholdt sig uændret. Ved regnskabsårets slutning udgjorde restgælden kr. 2.707.500.

Årsopgørelser

Ved forbrugsårets slutning foretages – for den enkelte forbruger – endelig opgørelse på grundlag af det faktiske forbrug, hvorefter for meget indbetalte beløb tilbagebetales eller modregnes i den første efterfølgende forfaldne rate, mens efterbetalinger opkræves tilsvarende.

Tillæg for ringe afkøling

Den enkelte forbruger betaler et tillæg, hvis der forekommer ringe afkøling. Ved et forbrug på 10 MWh. udgør tillægget kr. 125,00 (incl. moms) pr. grad, der afkøles mindre end 25 grader C. For de sidste 7 måneder af 2018 opkræves *ikke* tillæg for ringe afkøling, idet det i en forholdsvis mild periode kan være vanskeligt at opnå en afkøling på 25 grader C.

Afkølingen har betydning for det vand, der cirkulerer i rørsystemet, idet vi ved en ringe afkøling skal pumpe mere vand rundt. Desuden bliver returtemperaturen for høj, hvilket giver større ledningstab i returledningerne.

Det er egentlig ikke hensigten med afkølingstillægget at forøge fjernvarmeværkets indtægter, men at tilskynde forbrugerne til at afkøle fjernvarmevandet bedst muligt. Bestyrelsen har derfor indgået aftaler med lokale VVS-installationsfirmaer, der er tilsluttet den såkaldte FjR-ordning, om, at disse kan gennemgå anlægget hos den enkelte forbruger og komme med forslag til ændringer. Alle forbrugere har fået tilbud om serviceordningen.

Serviceeftersyn er gratis for boligejere, idet fjernvarmeværket betaler VVS-installatøren ca. kr. 1.048 (excl. moms) for gennemsyn og rapport. Hvis der foretages forbedringer på forbrugerens varmeinstallation, efter forslag fra installatøren, er det for forbrugerens egen regning. For erhvervsjendomme (herunder ejendomme med flere boliger) betaler fjernvarmeværket ligeledes ca. kr. 1.048 (excl. moms) for serviceeftersyn, men i mange tilfælde rækker det ikke til gennemgang af hele anlægget. Restbeløbet betales af virksomheden.

Hensigten med serviceordningen er, at der hvert 6. år foretages et såkaldt hovedeftersyn. Midtvejs i perioden – det vil sige ca. 3 år efter hvert hovedeftersyn – vil der blive tilbudt et såkaldt servicetjek, der ligeledes er gratis for boligejere.

Fjernvarmeværkets bestyrelse finder, at en bedre afkøling (udnyttelse af fjernvarmevandet) hos den enkelte forbruger medvirker til, at varmetabet i ledningsnettet generelt forventes at kunne forbedres, hvilket i den sidste ende er til gavn for alle forbrugere, idet fjernvarmeværkets priser så kan holdes på lavest mulige niveau.

Fremtidsplaner

Der blev i 2017 foretaget udskiftning af de sidste dele af hovedledningsnettet, hvor der er sket etablering/renovering før 1989.

Alle strækninger af hovedledningsnettet er således nu udskiftet.

Hele hovedledningsnettet er etableret/renoveret efter 1989 og må – ifølge ”Varmeplan Danmark” udarbejdet i 2008 af Rambøll Danmark i samarbejde med Ålborg Universitet - skønnes at have en restlevetid, der i gennemsnit rækker til 2060, idet kilemuffer, der er etableret efter 1980, er skiftet til svejste muffer.

Indtil år 2046 forventes der således ikke behov for eventuel ny renovering af hovedledningsnettet.

Fjernvarmeværkets bestyrelse er opmærksom på, at produktionsanlægget må forventes at skulle udskiftes om ca. 2-4 år.

Der er derfor indgået betinget købsaftale med Guldborgsund Kommune vedrørende et areal for opførelse af nyt biovarmeværk, idet bl.a. nye miljøkrav medfører, at nyt produktionsanlæg ikke kan installeres i de nuværende lokaler. Det omhandlede areal er beliggende nord for Hartvig Jensensvej. Projektansøgning er i december 2018 fremsendt til Guldborgsund Kommune.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtrådt væsentlige forhold, som ændrer ved det i nærværende årsrapport angivne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Regnskabet omfatter en regnskabsperiode på 7 måneder fra den 1. juni 2018 til den 31. december 2018, da selskabet af hensyn til indberetninger til Energitilsynet har ændret regnskabsår.

Indeværende års tal kan ikke sammenholdes med sammenligningstallene, da taloplysninger fra tidligere perioder ikke vil være sammenlignelige som følge af forskellige regnskabsperioder.

Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstallene i omlægningsåret på 7 måneder, da en ændring af regnskabsåret ikke medfører krav om tilpasning af sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægterne omfatter årets salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsning hos de enkelte forbrugere.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, der er afholdt vedrørende ledningsnet, brønde, brugerinstallationer, målere, afskrivninger samt andel af omkostninger til personalet og administration som kan henføres til distribution.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder afskrivninger og gager samt konstateret tab på debitorer.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og i øvrigt i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger mv. ifølge lov om varmemforsyning:

Anlægsudgifter	5-20 år
Driftsmateriel	5-20 år
Småanskaffelser	5-7 år

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, medtages til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Kostpris for beholdningerne opgøres til dagsværdi.

Tilgodehavender, forbrugere

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Jf. varmemforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af tab.

Posten udgøres af forskellen mellem varmemforbrug og aconto-betalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, dog under hensyntagen til varmemforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Over-/underdækning

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JUNI - 31. DECEMBER

		Realiseret	Budget	Realiseret
		2018	2018	2017/18
Note				
1	Nettoomsætning	5.641.923	6.447.500	12.093.281
2	Produktionsomkostninger	-4.922.428	-4.959.105	-8.798.592
	Bruttoresultat	719.495	1.488.395	3.294.689
3	Distributionsomkostninger	-496.661	-491.635	-1.682.731
4	Administrationsomkostninger	-675.479	-673.560	-1.131.372
5	Andre driftsindtægter	40.171	71.000	207.144
6	Andre driftsudgifter	-240.485	-296.000	-367.203
	Resultat før renter	-652.959	98.200	320.527
7	Finansielle indtægter	7.273	4.000	8.856
8	Finansielle omkostninger	-133.728	-135.200	-303.141
	Årets resultat	-779.414	-33.000	26.242
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets over-/underdækning	-779.414	-33.000	26.242

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note		<u>2018</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Produktionsanlæg	2.757.027	3.831.166
	Distributionsanlæg	0	148.593
	Administration og øvrige anlæg	309.615	378.282
	Igangværende projekt, biomasseværk	126.919	0
9	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.193.561</u>	<u>4.358.041</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
10	Værdipapirer	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.209.561</u>	<u>4.374.041</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	VAREBEHOLDNINGER		
11	Lagerbeholdninger	<u>443.414</u>	<u>426.765</u>
	TILGODEHAVENDER		
	Tilgodehavender forbrugere	312.266	323.433
12	Andre tilgodehavender	33.588	59.316
	Periodeafgrænsningsposter	94.894	103.396
	Tilgodehavender i alt	<u>440.748</u>	<u>486.145</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
13	Likvide beholdninger	<u>3.084.692</u>	<u>5.044.048</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.968.854</u>	<u>5.956.958</u>
	Aktiver i alt	<u>7.178.415</u>	<u>10.330.999</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		<u>2018</u>	<u>2017/18</u>
Note			
	PASSIVER		
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
14	Pantebrevsgæld	2.517.500	5.435.029
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.517.500</u>	<u>5.435.029</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
14	Kortfristet del af pantebrevsgæld	2.965.028	2.875.540
	Gæld til forbrugere	824.600	825.440
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.183.437	408.710
15	Anden gæld	341.194	625.539
	Periodeafgrænsningsposter	0	34.671
16	Over-/underdækning	-653.344	126.070
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.660.915</u>	<u>4.895.970</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.178.415</u>	<u>10.330.999</u>
	Passiver i alt	<u>7.178.415</u>	<u>10.330.999</u>
17	Eventualposter		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017/18
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	2.108.079	3.408.871
Forbrugsbidrag	3.304.162	8.309.928
Abonnementsbidrag	229.682	374.482
	5.641.923	12.093.281
2. Produktionsomkostninger		
Produktion	2.676.100	4.821.013
Vedligeholdelse produktionsanlæg	508.540	777.291
Afskrivning produktionsanlæg	1.035.448	1.892.996
Vedligeholdelse af øvrige anlæg mv.	59.920	124.400
Afskrivning øvrige anlæg mv.	28.825	26.710
Køb af el	69.512	168.594
Driftsledelse	543.658	987.588
Øvrig styring	425	0
	4.922.428	8.798.592
3. Distributionsomkostninger		
Hovedledninger	71.910	952.633
Afskrivning ledninger	148.593	148.593
Stikledninger	51.357	89.055
Brønde	0	63.924
Måleromkostninger	9.858	83.724
Driftsledelse	214.943	344.802
	496.661	1.682.731
4. Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	20.558	33.244
Forsikringer bestyrelse	13.291	22.201
Telefongodtgørelse bestyrelse	8.167	14.000
Information bestyrelse	1.898	5.166
Møder og repræsentation	29.473	48.940
Forbrugerinformation	81.240	141.233
Administration	320.362	668.924
Afskrivning kontorinventar	1.198	6.796
IT - omkostninger	31.276	49.002
Afskrivning IT - omkostninger	25.362	25.363
Revision	54.584	64.350
Administrationsudgifter i øvrigt	88.070	52.153
	675.479	1.131.372

NOTER

		2018	2017/18
5.	Andre driftsindtægter		
	Skorstensudlejning	25.697	43.304
	Afkølingstillæg	0	116.640
	Rykkergebyrer	11.500	20.700
	Lukkegebyrer	750	1.500
	Genåbningsgebyrer	0	1.200
	Flyttegebyrer	2.220	3.960
	Udtrædelsesgodtgørelse	0	17.646
	Indgået på tidligere afskrevne fordringer	4	1.444
	Diverse	0	750
		40.171	207.144
6.	Andre driftsudgifter		
	Bidrag til Energistyrelsen	8.046	4.263
	Kurser	5.919	38.079
	Kørsel vedrørende kurser og møder	10.449	15.563
	Energibesparelser	215.748	308.407
	Miljøtilsynsgebyr	323	891
		240.485	367.203
7.	Finansielle indtægter		
	Pengeinstitutter	3.382	5.628
	Forbrugere	3.891	3.228
		7.273	8.856
8.	Finansielle omkostninger		
	KommuneKredit	133.008	302.081
	Pengeinstitutter	720	1.060
		133.728	303.141
9.	Materielle anlægsaktiver		
		Grunde, bygninger og produktions-anlæg	Distributions-anlæg
			Administration og øvrige anlæg
	Kostpris 01.06.2018	32.351.988	26.912.044
	Tilgang	0	0
	Afgang	-47.589	0
	Kostpris 31.12.2018	32.304.399	26.912.044
			916.261
	Afskrivninger 01.06.2018	28.520.822	26.763.451
	Afskrivninger i året	1.035.448	148.593
	Tilbageførsel af afskrivninger på årets afgang	-8.898	0
	Afskrivninger 31.12.2018	29.547.372	26.912.044
			606.646
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	2.757.027	0
			309.615

NOTER

	2018	2017/18
10. Værdipapirer		
Andel i DFF-EDB A.m.b.a.	1.000	1.000
Andel i Fællesindkøb af Energibesparelser	15.000	15.000
	16.000	16.000
11. Lagerbeholdninger		
Oliebeholdning	166.227	178.408
Halmlager	64.575	45.980
Træpillelager	32.920	37.721
Reserve dele mv.	144.372	141.450
Målere	35.320	23.206
	443.414	426.765
12. Andre tilgodehavender		
Hockerup	33.433	0
Eniig	155	0
SWS	0	59.316
	33.588	59.316
13. Likvide beholdninger		
Jyske Bank 5067-1698590	406.543	231.016
Arbejdernes Landsbank 5359-0529250	2.678.149	4.813.032
	3.084.692	5.044.048
14. Pantebrevsgæld		
KommuneKredit nr. 200529447	2.775.028	5.460.569
KommuneKredit (renteswap 2,039%)	2.707.500	2.850.000
	5.482.528	8.310.569
Afdrag næste år	-2.965.028	-2.875.540
	2.517.500	5.435.029
Guldborgsund Kommune indestår som kautionist og selvskyldner for lånene.		
15. Anden gæld		
Moms og afgifter	30.587	177.611
A-skat og AM-bidrag	59.178	59.395
ATP	8.804	1.704
Svovlafgift	6.758	1.144
Kvælstofafgift	2.611	442
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	150.207	231.098
Vagthonorar	73.549	56.154
Renter pantebrevsgæld	0	88.491
Deposita	9.500	9.500
	341.194	625.539

NOTER

		<u>2018</u>	<u>2017/18</u>
16.	Over-/underdækning		
	Over-/underdækning primo	126.070	99.828
	Årets overførte over-/underdækning	-779.414	26.242
		<u>-653.344</u>	<u>126.070</u>
17.	Eventualposter		
	Der er for afdækning af renterisikoen på lån til KommuneKredit indgået renteswapaftale. Markedsværdien heraf er negativ og udgør i alt kr. 228.622. Eventualforpligtelsen er ikke indregnet under forpligtelser.		
18.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Selskabet har udstedt andet pantebrev på i alt kr. 50.000, der giver pant i grunde og bygninger. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for ethvert krav, som ejerforeningen måtte få.		