

NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A

KJÆRGAARDSVEJ 20, 7900 NYKØBING M

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juni 2020

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A Kjærgaardsvej 20 7900 Nykøbing M CVR-nr.: 57 49 41 15 Stiftet: 16. juli 1965 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole Møller Knudsen, formand Stefan Lynggaard, næstformand Anja Birch Alsøer Henrik R. Christensen Kristian Hess Jensen Jan Leicht Jørgensen Johannes Ingemann Nielsen
Driftsleder	Bjarne Østergaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing Mors
Advokat	Advokatfirmaet Funch & Nielsen Nygade 4 7900 Nykøbing Mors

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A.

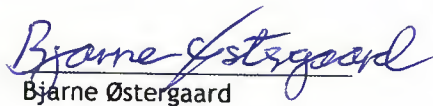
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

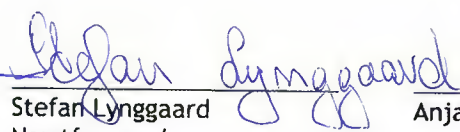
Nykøbing Mors, den 27. februar 2020

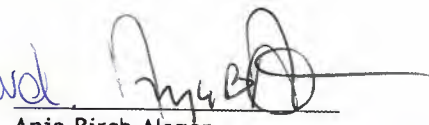
Direktion:


Bjarne Østergaard

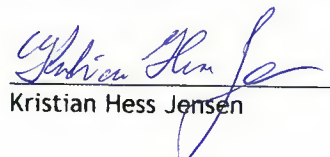
Bestyrelse:

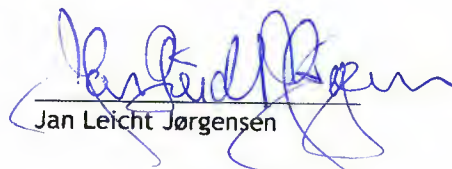

Ole Møller Knudsen
Formand

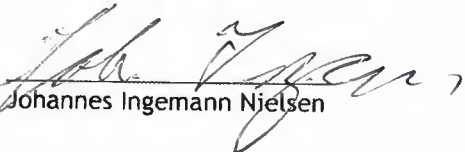

Stefan Lynggaard
Næstformand


Anja Birch Alsøer


Henrik R. Christensen


Kristian Hess Jensen


Jan Leicht Jørgensen


Johannes Ingemann Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A

Konklusion

Vi har revideret årsrapporten for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 årsrapporten". 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.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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

Ved udarbejdelsen af årsrapporten 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 årsrapporten 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 årsrapporten

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten 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 årsrapporten.

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 årsrapporten, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsrapporten 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 årsrapporten 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 årsrapporten, herunder noteoplysningerne, samt om årsrapporten afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 årsrapporten omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsrapporten er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsrapporten 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 årsrapporten og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing Mors, den 27. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23414

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varme og el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmesalg, varmepris, elsalg

Der var for perioden budgetteret med et varmesalg til værkets forbrugere på 39.100 MWh. Varmesalget endte på 37.233 MWh.

Fjernvarmeværket sælger el på den nordiske elbørs, Nordpool, gennem Markedskraft Danmark. Der er i regnskabsåret produceret 14.735 MWh el.

Der er ved varmeårets udgang 1.890 forbrugere. Varme- og tilslutningspriser er fortsat på et niveau, der gør det fordelagtigt at konvertere fyringsanlæg til fjernvarme.

Varmeprisen har i perioden været på kr. 440,- plus moms pr. MWh. En stigning i forhold til året før på kr. 90/MWh.

Produktions- og distributionsanlæg, gas- og elpriser

Kraftvarmeanlæg

Der har i året været god økonomi i drift med kraftvarmeanlæggets motor 3, der har produceret 39 % af varmen til en gennemsnitlig produktionspris på ca. kr. 279/MWh. Motoren leverer, som det var forventet, igen en større del af varmeproduktionen, fordi der kan drages nytte af den ekstra kapacitet i tankanlægget på Færøvej, og fordi motoren producerer billigere varme end gaskedelanlægget selv ved ret lave elpriser.

Driften er stort set indstillet på kraftvarmeanlæggene motor 1 og 2. Motorene har i det forgangne år alene været opstartet for afprøvning i forhold til at dokumentere opretholdelse af det kraftvarmekrav, der påhviler værket.

Elkedelanlæg

Værkets elkedel har i perioden produceret 16 % af varmen, 7.600 MWh, til en gennemsnitlig produktionspris på ca. kr. 321/MWh.

Egetforbrug af el

Elforbruget 9,3 kWh/MWh varmeproduktion, er på samme niveau som for de seneste år. Der er ingen fastpris aftaler omkring køb af el til værkets eget forbrug.

Gaskedelanlæg

Gaskedelanlægget har produceret 30 % af varmen i året til en gennemsnitlig produktionspris på ca. kr. 425 MWh.

I de seneste to års beretninger er det omtalt, at værket har sendt en klage til Energitilsynet over det forhold, at Nykøbing M Fjernvarmeværk's to centraler af Naturgasselskabet HMN afregnes forskelligt mht. gasdistributionspris, uagtet de to gaskedelanlæg hører under samme CVR-nummer og leverer varme til samme rørledningsnet. Klagen er fortsat under behandling.

Solvarmeanlæg

Anlægget har i perioden leveret 6.884 MWh varme til centralen på Kjærgaardsvej. Det svarer til 15 % af årets varmeleverance til byen på 46.917 MWh. Der er ikke større variable omkostninger forbundet med drift af anlægget, og produktionsprisen udtrykkes derfor primært ved forholdet mellem anlægsinvesteringen og varmeproduktionen.

Der foreligger nu afklaring af problem i relation til indtrængende fugt, idet leverandøren har indvilliget i at udskifte defekte anlægsdele.

Der er fortsat fokus på, hvorvidt udskiftningerne endeligt har den tilsigtede virkning.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Ledningsnettet

Vandpåfyldning til ledningsnettet var 2.870 m³, hvilket svarer til et gennemsnit på ca. 8 m³/døgn. I nævnte vandmængde er medregnet den del, som under tiden må tappes fra ledningsnettet i forbindelse med nyetableringer samt renoveringsarbejder på ledninger og ventilbrønde.

Der har i perioden været en enkelt episode med større vandtab fra en beboelsesejendom. Den mistede vandmængde, 206 m³ er faktureret til den pågældende forbruger.

Værket hjemtager målerdata dagligt, og reagerer således på større forskelle i vandforbrug fra dag til dag.

Der har været et ledningstab på 9.637 MWh. Tabet er normalt for perioden. Nettet termograferes fortsat mindst en gang årligt, hvorved begyndende skader oftest opdages, før de bliver til brud.

CO₂ kvoter

Der er ikke handlet CO₂ kvoter. CO₂ udledningen fra værket er rapporteret til Energistyrelsen, idet der afleveres kvoter i forhold til udledningen i kalenderåret 2019.

CO₂ kvotetildelingen for år 2020 er 3.010 stk.

Værket har en CO₂ kvotebeholdning på 8.040 stk. efter returnering af 9.811 stk. for 2019.

I januar 2020 er prisen på CO₂ kvoter i størrelsesordenen kr. 180/stk. Med et forbrug på 5.000.000 Nm³ gas/år udleder Nykøbing M Fjernvarmeværk årligt ca. 11.250 tons CO₂, og værket vil potentielt have en samlet omkostning hertil på kr. 11.250 t x 180 kr./t = kr. 2.025.000. eller - omregnet til gaspris - en ekstra omkostning på ca. 0,40 kr./Nm³.

Værket afventer EU-Kommissionens godkendelse af ansøgning om tildeling af gratiskvoter for næste kvoteperiode, 2021-2025, idet det forventes, at denne tildeling bliver væsentligt mindre (i størrelsesordenen ca. 1.500 gratiskvoter/år).

Med det nuværende prisniveau for CO₂ kvoter skal derfor regnes med en årlig omkostning på ca. kr. 1.755.000.

Værkets CO₂ udledning beregnes ud fra gældende regler her for, som desværre ikke tager hensyn til, at der blandes en stigende mængde opgraderet biogas i N-gassen.

Det er for varmeprisen i kommende periode af stor betydning, at værket også i næste kvoteperiode tildeles størst muligt antal gratiskvoter, samt at værket får mulighed for at indregne indholdet af biogas, så udledningen reduceres tilsvarende, men der er på nuværende tidspunkt ingen afklaring herpå.

Øvrige bemærkninger

Det er vurderingen, at værkets produktionsanlæg er veltrimmet og fremtidssikret.

Der henvises til, at der forventes investeret i et nyt motoranlæg i 2020, netop med baggrund i fremtidssikring.

Der har samtidig været overvejelser om investering i varmepumpeanlæg, men disse overvejelser er faldet ud til fordel for investering i gasmotoranlæg.

Forbrugernes opmærksomhed henledes i øvrigt på, at det er hensigtsmæssigt at følge eget forbrug enten via jævnlige aflæsninger af egne målere eller direkte på <http://www.nykoebingmfjernvarme.dk/> eller ved hjælp af E-forsynings-app, der kan downloades via værkets hjemmeside.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Årets over- underdækning

Det samlede resultat af driften i 2019 er, at der hos forbrugerne er opkrævet et for stort beløb (overdækning). Årets overdækning, der er på t.kr. 2.176, vil blive indregnet i varmeprisen for det kommende år.

Der henstår ikke uafklarede spørgsmål om indregning af over-/underdækning fra tidligere år.

Prisbudget 2020

Der budgetteres med et varmesalg på 37.100 MWh.

Varmeprisen i 2020 er nedsat til kr. 352 pr. MWh. Fast bidrag, der afregnes pr. kvadratmeter boligareal iht. BBR-oplysninger er uændret kr. 20 pr. kvadratmeter. Fast abonnement er uændret kr. 500 pr. installation.

Varmeprisen for et standardhus på 130 m² og et energiforbrug på 18,1 MWh er i 2019 herefter 11.839 kr./år, inkl. moms. En nedsættelse på kr. 1.991 i forhold til sidste år.

Det tilstræbes, at Nykøbing M Fjernvarmeværk's varmepris er som eller under varmeprisen hos sammenlignelige værker, men i det hele taget tilstræbes det, som det skal være tilfældet, at varmeprisen tilnærmelsesvis vil svare til de samlede udgifter. Store risikofaktorer herpå er dog prisen på gas samt hvor meget elsalget vil andrage. Herudover er der usikkerhed om behovet for køb af CO₂ kvoter.

Investeringsbudget for 2020

Der budgetteres med følgende investeringer:

Investering i motoranlæg ultimo 2020 forventes at være kr. 6.000.000.

Samlet investering i perioden 1. januar - 31. december 2020 forventes at andrage kr. 6.000.000.

Budget for henlæggelse til investeringer

Der henlægges i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 ikke til senere investeringer.

Der er i tidligere regnskabsår i alt henlagt t.kr. 2.400 til investering i udvidelse af solvarmeanlægget i 2022.

Såfremt det viser sig, at den planlagte investering ikke bliver gennemført eller ikke kan overføres til en anden alternativ investering i produktionsanlægget, vil henlæggelserne blive tilbageført til forbrugerne. Der er sonderinger om muligheden for at gennemføre mere rentable investeringer, som alternativ til udvidelse af solvarmeanlægget.

Samarbejde med andre værker

Værket har fortsat fælles vagtaftale med Sdr. Herreds Kraftvarmeværker (SHKV), og de to værkers kontakt med forbrugerne varetages af værkernes kontorphonale, som begge har arbejdsplads på kontoret hos Nykøbing M Fjernvarmeværk A.m.b.a., der oppebærer et årligt honorar.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtrådt væsentlige begivenheder, som ikke er omtalt foran.

LEDELSESBERETNING

Forventninger til det kommende år

Der forventes i det indeværende varmeregnskabsår ikke at ville ske væsentlige ændringer i værkets produktions- eller økonomiske forhold, som ikke allerede er indregnet i budgettet for det indeværende år.

På sigt er det, som det er afspejlet i henlæggelsesbudget, forventningen, at det vil være økonomisk hensigtsmæssigt at foretage investeringer i et yderligere antal solpaneler om end der som nævnt er opmærksomhed på at udnytte andre alternative muligheder, som måtte vise sig.

Værket er som andre tilsvarende værker i de kommende år forpligtet til at have skærpet opmærksomhed på effektivisering og besparelser, hvor det er muligt.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 7 mdr. kr.
NETTOOMSÆTNING	1	28.689.442	16.031.035
Produktionsomkostninger.....	2	-24.225.833	-12.560.125
BRUTTORESULTAT		4.463.609	3.470.910
Salgs- og distributionsomkostninger	3, 4	-1.275.452	-1.390.730
Administrationsudgifter.....	4, 5	-2.040.005	-1.306.884
Andre driftsindtægter.....	6	215.063	102.855
DRIFTSRESULTAT		1.363.215	876.151
Finansielle omkostninger	7	-1.363.215	-876.151
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		9.364.098	10.143.920
Distributionsnet, solvarmeanlæg og kraftvarmeværk.....		39.663.056	42.802.188
Andre anlæg og inventar.....		20.213	37.638
Materielle anlægsaktiver.....	8	49.047.367	52.983.746
ANLÆGSAKTIVER.....		49.047.367	52.983.746
Råvarer og hjælpematerialer.....		295.676	385.142
Varebeholdninger.....		295.676	385.142
Tilgodehavende fra salg.....		1.131.993	454.004
Andre tilgodehavender.....	9	2.843.400	4.300.466
Periodeafgrænsningsposter.....		103.728	147.741
Underdækning.....		0	556.741
Tilgodehavender.....		4.079.121	5.458.952
Likvider.....		19.345.785	15.762.854
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		23.720.582	21.606.948
AKTIVER.....		72.767.949	74.590.694

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Basisegenkapital.....		2.626.688	2.626.688
EGENKAPITAL.....	10	2.626.688	2.626.688
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger.....	11	9.723.188	9.652.580
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		9.723.188	9.652.580
Kreditinstitutter.....		46.015.841	49.835.917
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	46.015.841	49.835.917
Kortfristet del af langfristet gæld.....	12	3.836.532	3.820.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.553.795	7.455.374
Anden gæld.....	13	1.835.748	1.199.209
Overdækning.....		2.176.157	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		14.402.232	12.475.509
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		60.418.073	62.311.426
PASSIVER.....		72.767.949	74.590.694
 Eventualposter mv.	 14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	16		

NOTER

	2019 kr.	2018 7 mdr. kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme.....	16.368.949	5.553.884	
Salg af el.....	5.533.660	2.996.870	
Faste bidrag.....	8.950.339	5.204.205	
Produktionstilskud mv.....	640.000	1.267.958	
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-2.732.898	1.699.306	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen..	-70.608	-691.188	
	28.689.442	16.031.035	
Produktionsomkostninger			2
Forbrug af naturgas.....	15.414.959	7.033.099	
Forbrug af el, elkedel.....	2.452.885	1.463.024	
Forbrug af olie.....	0	2.576	
Forbrug af el til drift.....	262.338	142.716	
Forbrug af naturgas, el og olie.....	18.130.182	8.641.415	
Kemikalier og vand mv.....	149.736	33.369	
Forsikring.....	253.434	140.594	
Produktionsløn inkl. vagt.....	561.781	318.246	
Ejendomskat.....	92.422	46.234	
Vedligeholdelse produktionsanlæg.....	1.104.016	605.973	
Vedligeholdelse grunde og bygninger.....	36.697	89.669	
Diverse omkostninger.....	8.022	954	
Afskrivninger tekniske anlæg og maskiner.....	3.109.721	2.204.181	
Afskrivninger bygninger.....	779.822	479.490	
Øvrige produktionsomkostninger.....	6.095.651	3.918.710	
	24.225.833	12.560.125	
Salgs- og distributionsomkostninger			3
Vedligeholdelse hovedledninger mv.....	142.736	638.327	
Vedligeholdelse stikledninger.....	165.046	143.718	
Vedligeholdelse brønde og kloak.....	23.673	16.914	
Afskrivninger malere.....	351.716	202.919	
Måleromkostninger.....	40.637	1.506	
Måleraflæsning.....	0	412	
Miljø, forskning og udvikling.....	132.718	140.923	
Afskrivning ledningsnet.....	418.926	246.011	
	1.275.452	1.390.730	
Medarbejderforhold			4
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2018 7 mdr.: 3)			

NOTER

	2019 kr.	2018 7 mdr. kr.	Note
Administrationsudgifter			5
Bestyrelse.....	51.227	18.847	
Ledelse inkl. vagt.....	786.448	447.715	
Generalforsamling.....	7.945	10.111	
Formandshonorar.....	102.585	30.625	
Udvalgshonorar.....	13.128	30.632	
Revision.....	80.000	83.000	
Anden regnskabsmæssig assistance.....	50.438	40.478	
Juridisk assistance.....	1.000	0	
Forsikringer.....	5.438	20.502	
Kontingenter.....	251.308	137.206	
Bankgebyrer.....	48.392	25.705	
Konsulent.....	969	0	
Energibesparelse.....	18.785	20.328	
Forbrugerinformation.....	8.226	4.840	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	-14.719	-45.433	
Øvrige administrationsløn.....	401.658	228.657	
Personaleomkostninger.....	51.143	31.364	
Kontorartikler, telefon, porto mv.....	111.725	105.882	
Rengøring.....	39.203	27.348	
Inkasso omkostninger og tab på fordringer.....	3.344	0	
Tab på fordringer.....	-20.155	42.287	
Vedligeholdelse bygninger.....	2.643	19.235	
Øvrig administration.....	21.849	11.785	
Afskrivninger og småanskaffelser.....	17.425	15.770	
	2.040.005	1.306.884	
Andre driftsindtægter			6
Udlejning.....	111.241	60.355	
Gebyrer.....	40.425	25.000	
Salg af materialer og ydelser.....	63.397	17.500	
	215.063	102.855	
Finansielle omkostninger			7
Kassekreditter.....	78.183	50.070	
Kommunekredit.....	450.764	273.622	
Prioritetsgæld.....	407.993	260.488	
Garantiprovision.....	218.503	129.424	
Kreditorer.....	0	40	
Amortisering af kurstab og låneomkostninger.....	207.772	162.507	
	1.363.215	876.151	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

	Grunde og bygninger	Distributionsnet, solvarmeanlæg og kraftvarmeværk	Andre anlæg og inventar
Kostpris 1. januar 2019.....	29.072.471	142.476.883	612.617
Tilgang.....	0	741.231	0
Kostpris 31. december 2019.....	29.072.471	143.218.114	612.617
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	18.928.551	99.674.695	574.979
Årets afskrivninger	779.822	3.880.363	17.425
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	19.708.373	103.555.058	592.404
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	9.364.098	39.663.056	20.213

2019
kr.

2018
kr.

Andre tilgodehavender

9

Moms og afgifter.....	2.433.197	3.546.322
Diverse tilgodehavender inkl. elsalg.....	410.203	754.144
	2.843.400	4.300.466

Egenkapital

10

	Basis- egenkapital	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	2.626.688	2.626.688
Egenkapital 31. december 2019.....	2.626.688	2.626.688

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

11

	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	Tab på debitorer	I alt
Saldo primo.....	2.400.000	7.353.580	-101.000	9.652.580
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger...	0	40.608	0	40.608
Hensættelse til imødegåelse af debitortab.....	0	0	30.000	30.000
Saldo ultimo.....	2.400.000	7.394.188	-71.000	9.723.188

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NYKØBING M FJERNVARMEVÆRK A M B A for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Værket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerene ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget indtil aflæsningstidspunktet og ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt produktionsuafhængigt tilskud.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til værkets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmeforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. De forventede brugstider er:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 år	0 %
Distributionsnet, sol- og kraftvarmeværk	10-25 år	0 %
Målere	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Tilslutningsbidraget opkrævet hos forbrugerne modregnes i det pågældende ledningsnets kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Beholdninger af rør, malere, olie mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og herefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. maj 2018 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmemforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.