

Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Grønvej 7B

4970 Rødby

CVR-nr. 24591328

Årsrapport

1. september 2017 - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. januar 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for Rødby Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 21. november 2018

Bestyrelse

Jens Otto Hansen
Formand

Thomas Porse

Hans Ole Sørensen

Bjarne Bauch

Jacob Steffensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 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 vedrørende revisionen

Rødby Varmeværk a.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2017/18 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 (4 måneder). 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

Maribo, den 21. november 2018

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rødby Varmeværk a.m.b.a. Grønvej 7B 4970 Rødby 54601492
Telefon	54601492
E-mail	administration@roedbyvarme.dk
CVR-nr.	24591328
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. september 2017 - 31. august 2018
Bestyrelse	Jens Otto Hansen, Formand Thomas Porse Hans Ole Sørensen Bjarne Bauch Jacob Steffensen
Ledelse	Allan Olsen, Driftsleder Hans Jacob Petersen, Forretningsfører
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Lollands Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

I henhold til vedtægterne er det varmekærets formål, at drive fjernvarmevirksomhed i Rødby by.

Det er til stadighed bestyrelsens mål at have et velfungerende varmekærk, som kan tilbyde værkets forbrugere en stabil varmeforsyning til en stabil og rimelig pris.

Værk og ledningsnet mv.

Året har til forveksling – rent produktionsmæssigt – igen lignet det foregående år. På værkets biomasse-kedler, der har en max. effekt på 9,3 MW, er der i årets løb produceret 27.374 MWh., hvilket blot er 2,1% mindre end året før. Oliekedlen har heller ikke i år været i brug, og må efterhånden betegnes som alene værende til reservelast. Dele af Ringsebøllevvej, Grønvej og Årbyesvej har i 2018 sammen med hele Byskolevej fået skiftet hoved- og stikledninger. Der er endvidere udført afsluttende asfaltering på Vestergade og Nørregade, der fik skiftet ledninger i 2017.

Ledelsesforhold

På det konstituerende bestyrelsesmøde efter generalforsamlingen i januar 2018 genvalgtes Jens O. Hansen som formand og Thomas Porse som næstformand.

Årets regnskabsresultat

Efter varmeforsyningens regnskabsregler udviser regnskabet for 2017-18 et resultat på tkr. 2.718 mod et budgetteret resultat på tkr. 1.476 før henlæggelser til et nyt produktionsanlæg.

Bestyrelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Budget 2018

I forbindelse med udmøntningen af de indgåede politiske aftaler har værket ændret sit regnskabsår, så det fra 1. januar 2019 følger kalenderåret. Det medfører, at der vil blive et kort regnskabsår på 4 måneder fra den 1. september - 31. december 2018.

Værkets budget for 2018 (4 måneder) medfører, at der er samme behov for samme indtægter som i 2017-18. Bestyrelsen har derfor besluttet, at grundtarifferne fortsætter uændret.

Den store overdækning, der er realiseret i 2017-18, har bestyrelsen besluttet at anvende til at forøge årets henlæggelser til produktionsanlæg med. Det betyder, at der i budgettet er indregnet en henlæggelse på i alt tkr. 1.440.

I værkets henlæggelsesplan tilstræbes det frem til 2020 at få henlagt godt kr. 12 mio. til udskiftning af produktionsanlægget. Vi har måttet erkende, at der ikke alene bliver tale om en udskiftning af en halmkedel, men om opførelse af et nyt produktionsanlæg indeholdende både kedel og anlæg til håndtering og opbevaring af både halm og aske. Med udgangen af indeværende budgetår er der i alt henlagt ca. kr. 11 mio. Det forventes nu, at et helt nyt produktionsanlæg vil koste ca. kr. 50 mio.

Nyt produktionsanlæg

Arbejdet med at etablere et nyt produktionsanlæg er intensiveret, idet værket er i dialog med Lolland kommune om at få planforholdene for en udvidelse godkendt og vedtaget af kommunalbestyrelsen.

Imidlertid må vi konstatere, at processen omkring planforhold tager væsentlig længere tid end forventet. Det betyder, at vi nu må forvente først at have en godkendt lokalplan ultimo 2019. Det har som konsekvens, at et nyt værk først kan idriftsættes til fyringssæsonen 2021-22.

Sideløbende med arbejdet omkring lokalplanforslaget, så er Lolland kommune anmodet om at give en godkendelse af vores projektforslag. Vi forventer, at denne godkendelse vil foreligge i løbet af 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rødby Varmeværk a.m.b.a. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte regler i klasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. 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 varmemforsyningslovens 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 aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udover den realiserede omsætning indregnes under nettoomsætning årets over-/underdækning samt andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, idet disse poster i kommende år vil blive indregnet i priserne, jævnfør varmforsyningsloven.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnettet og måler, afskrivning af ledningsnet, varmetab i distributionsnettet samt driftsledelse.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Nye ledningsnet:	14 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-9 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gælden måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld. Værdi af renteswaps er noteoplyst som eventualforpligtelser.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

		Realiseret 2017/18	Budget 2018 (ej revideret)	Realiseret 2016/17
	Note	kr.	t.kr.	kr.
Nettoomsætning	1	9.612.419	3.485	9.548.976
Produktionsomkostninger	2	-6.515.067	-2.244	-6.730.581
Andre driftsindtægter	3	398.397	43	223.327
Distributionsomkostninger	4	-1.467.196	-425	-1.247.880
Administrationsomkostninger	5	-1.795.521	-776	-1.614.556
Driftsresultat		233.032	83	179.286
Andre finansielle indtægter		333.515	14	95.745
Finansielle omkostninger	8	-566.547	-97	-275.031
Resultat før skat		0	0	0
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. august 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	9	29.500	29.500
Produktionsanlæg og maskiner	10	3.857.118	3.871.016
Ledningsnet	11	9.167.945	7.520.607
Andre anlæg	12	93.116	15.000
Nyt varmekværk under udførelse	13	100.000	70.000
Materielle anlægsaktiver		13.247.679	11.506.123
Anlægsaktiver		13.247.679	11.506.123
Råvarer og hjælpematerialer		1.086.216	1.145.311
Varebeholdninger	14	1.086.216	1.145.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15	329.470	583.882
Periodeafgrænsningsposter		205.593	107.305
Tilgodehavender		535.063	691.187
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.724.588	5.004.738
Værdipapirer og kapitalandele		7.724.588	5.004.738
Likvide beholdninger		1.773.641	729.275
Omsætningsaktiver		11.119.508	7.570.511
Aktiver		24.367.187	19.076.634

Balance 31. august 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		11.969.138	9.504.422
Langfristede gældsforpligtelser	16	11.969.138	9.504.422
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		747.820	571.524
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.050.001	862.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		713.337	475.690
Anden gæld	17	553.345	487.050
Periodeafgrænsningsposter		46.443	48.211
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	18	7.814.692	5.423.617
Overdækning	18	1.472.411	1.703.688
Kortfristede gældsforpligtelser		12.398.049	9.572.212
Gældsforpligtelser		24.367.187	19.076.634
Passiver		24.367.187	19.076.634
Eventualforpligtelser	19		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	20		

Noter

1. Nettoomsætning

	2017/18	Budget 2018 (4 mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Fast bidrag	4.556.256	1.499	4.577.796
Forbrugsbidrag	5.884.479	1.950	5.985.466
Abonnementsbidrag	1.064.167	355	1.064.389
Incitamentsafregning	267.315	35	500.668
Tidsmæssige forskydninger i brugerbetaling	-2.391.075	0	-1.543.569
Over-/underdækning	231.277	-354	-1.035.774
	9.612.419	3.485	9.548.976

2. Produktionsomkostninger

	2017/18	Budget 2018 (4 mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Halm	3.910.854	1.299	4.014.478
Brændselolie og træpiller	-54.850	0	54.046
Hjælpematerialer Halm	231.949	90	264.206
Vedligeholdelse produktionsanlæg	337.673	130	379.263
Forsikringer	190.667	64	218.703
Afskrivninger, produktionsanlæg	335.898	117	271.498
Værktøj og inventar	62.347	10	42.368
Vedligeholdelse, øvrige anlæg	230.500	99	212.539
El	252.683	89	262.056
Driftsledelse	1.017.346	346	1.011.424
	6.515.067	2.244	6.730.581

3. Andre driftsindtægter

	2017/18	Budget 2018 (4 mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Øvrige driftsindtægter	16.668	0	12.457
Udtrædelsesgodtgørelse og tilslutningsbidrag	107.266	0	60.547
Gebyrer	99.463	27	101.300
Skorstensudlejning	48.000	16	49.023
Indtægter ved salg af anlægsaktiver	127.000	0	0
	398.397	43	223.327

Noter

4. Distributionsomkostninger

	2017/18	Budget 2018 (4 mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Vedligeholdelse, hovedledninger	33.441	23	18.420
Vedligeholdelse, stikledninger	130.691	45	83.951
Vedligeholdelse, brønde	890	2	0
Vedligeholdelse, målere	13.175	5	31.621
Drift af biler	18.880	5	20.504
Driftsledelse	284.764	96	273.396
Øvrig styring og teknisk assistance	0	0	38.607
Afskrivning, distribution	964.576	243	778.011
Afskrivning, øvrige anlæg	20.779	6	3.370
	1.467.196	425	1.247.880

5. Administrationsomkostninger

	2017/18	Budget 2018 (4 mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Bestyrelsesudgifter	107.819	37	107.603
Repræsentation og møder	19.443	12	22.255
Forbrugerinformation	168.507	54	151.525
Administrationsomkostninger	770.474	277	595.822
Tab og hensættelser, debitorer	171.298	70	179.456
IT udgifter	116.308	34	77.055
Regnskab og Revision	44.300	50	43.000
Energispare foranstaltninger	354.133	211	419.013
Øvrig administration, herunder kurser	38.239	26	13.827
Afskrivning, administrative anlæg	5.000	5	5.000
	1.795.521	776	1.614.556

6. Personaleudgifter

	2017/18	Budget 2018 (4 mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Lønninger, driftspersonale	1.646.583	724	1.517.385
Honorar og udlæg, bestyrelsen	107.819	0	107.603
Pensioner	232.630	0	218.108
Andre omkostninger til social sikring	91.663	0	61.287
	2.078.695	724	1.904.383

Gennemsnitlig antal beskæftiget i alle perioder er 3 ansatte.

Noter

7. Finansielle indtægter

	2017/18	Budget 2018 (4 mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Renter, forbrugere	6.694	1	6.199
Renter, bank	326.821	13	89.546
	333.515	14	95.745

8. Finansielle omkostninger

	2017/18	Budget 2018 (4mdr.) (ej revideret) t.kr.	2016/17
Renter og gebyrer, bank	7.835	0	25.773
Kursregulering, værdipapirer	278.910	0	34.104
Renter, anlægslån	244.856	80	215.154
Garantiprovision Lolland	34.946	17	0
	566.547	97	275.031

9. Grunde og bygninger

	2018	2017
Kostpris primo	1.975.731	1.975.731
Kostpris ultimo	1.975.731	1.975.731
Af- og nedskrivninger primo	-1.946.231	-1.946.231
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.946.231	-1.946.231
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.500	29.500

10. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	12.469.278	12.469.278
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	322.000	0
Kostpris ultimo	12.791.278	12.469.278
Af- og nedskrivninger primo	-8.598.262	-8.326.764
Årets afskrivninger	-335.898	-271.498
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.934.160	-8.598.262
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.857.118	3.871.016

Noter

11. Ledningsnet

	2018	2017
Kostpris primo	14.671.277	12.912.783
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.611.913	1.758.494
Kostpris ultimo	17.283.190	14.671.277
Af- og nedskrivninger primo	-7.150.669	-6.372.658
Årets afskrivninger	-964.576	-778.011
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.115.245	-7.150.669
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.167.945	7.520.608

12. Andre anlæg

Kostpris primo	86.850	66.850
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	103.895	20.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris ultimo	140.745	86.850
Af- og nedskrivninger primo	-71.850	-63.480
Årets afskrivninger	-25.779	-8.370
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	50.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-47.629	-71.850
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.116	15.000

13. Nyt varmekværk under udførelse

Kostpris primo	70.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	30.000	70.000
Kostpris ultimo	100.000	70.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	70.000

14. Varebeholdninger

Halmlager	64.977	74.989
Olielager	353.890	288.253
Lager af målere	34.692	32.059
Lager af rør mv.	554.417	738.970
Træpillelager	78.240	11.040
	1.086.216	1.145.311

15. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Årsafregning, forbrugere	404.470	703.882
Hensat til tab	-75.000	-120.000
	329.470	583.882

Noter

16. Langfristet gæld

Der er stillet kommunegaranti for alle lån fra KommuneKredit.

Der er i forbindelse med to lån indgået renteswap med KommuneKredit og værdien af renteswappen pr. 31-8-2018 oplyses i specifikationen nedenfor.

KommuneKredit, Lån med variabel rente og renteswap	2018	2017
Lån (opr. 4.000 t.kr.) med variabel rente -0,22%	3.275.313	3.476.877
Lån (opr. 1.425 t.kr.) med variabel rente -0,24%	1.052.653	1.117.688
	4.327.966	4.594.565

Værdien af renteswap pr. 31-8-2018

Lån (opr. 4.000 t.kr.) Swapaftale udløb 15-12-2031, rente på 2,59%	-402.172	-448.221
Lån (opr. 1.425 t.kr.) Swapaftale udløb 19-7-2032, rente på 1,98%	-84.183	-92.487
	-486.355	-540.708

KommuneKredit, lån med variable rente

KommuneKredit, variabel rente og renteswap aftale, jf. ovenfor	4.327.966	4.594.565
KommuneKredit, variabel rente 2,27%	1.344.304	1.435.443
KommuneKredit, variabel rente 2,17%	1.361.250	1.443.750
KommuneKredit, variabel rente 1,91%	754.688	798.438
KommuneKredit, variabel rente 1,21%	1.711.250	1.803.750
KommuneKredit, variabel rente 1,38%	3.217.500	0
Kortfristet del af langfristet gæld	-747.820	-571.524
	11.969.138	9.504.422

17. Anden gæld

Skyldig moms	126.053	66.760
Feriepengeforsigtelse	210.522	194.143
Skyldig vagthonorar mv.	28.080	41.052
Skyldig A-skat mv.	62.813	51.403
Skyldig renter	57.043	50.996
Sikkerhedsstillelse, forbrugere	56.834	70.696
Deposita	12.000	12.000
	553.345	487.050

Noter

18. Over-/underdækning og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	2018	2017
Materielle anlægsaktiver, Årsregnskabsloven	-13.247.679	-11.506.123
Materielle anlægsaktiver, Varmeforsyningsloven	14.679.637	12.612.507
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven	-9.600.000	-6.650.000
Hensat til tab på debitorer, Årsregnskabsloven	75.000	120.000
Kursregulering af værdipapirer	278.350	0
Tidsmæssig forskelsværdi ultimo som aktiveres/-passiveres	-7.814.692	-5.423.616
Tilbagefør tidsmæssig forskelsværdi primo	5.423.617	3.880.048
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-7.814.692	-5.423.617
Årets tidsmæssig forskel overført til resultatopgørelsen	-2.391.075	-1.543.569
Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	-1.703.688	-667.914
Årets overførte over-/underdækning	231.277	-1.035.774
Over-/underdækning som aktiveres/-passiveres	-1.472.411	-1.703.688

19. Eventualforpligtelser

Der er for afdækning af renterisikoen på lån til Kommunekredit indgået renteswapsaftaler, jf. note 16. Markedsværdien heraf er negativ og udgør i alt t.kr. -486. Eventualforpligtelsen er ikke indregnet under forpligtelser.

Rødby Varmeværk er pålagt krav til energispare indsatsen. Kravene kan opnås i egen organisation eller ved eksternt køb. Varmeværket opfylder disse krav pr. 31. august 2018.

20. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerantebrev på i alt t.kr. 500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

PENNEO

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

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

Jens Otto Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-706493018957

IP: 185.15.xxx.xxx

2018-11-22 06:47:09Z

NEM ID 

Thomas Porse

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-731603753678

IP: 85.81.xxx.xxx

2018-11-22 07:32:59Z

NEM ID 

Bjarne Bauch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-125465948253

IP: 80.72.xxx.xxx

2018-11-22 09:30:55Z

NEM ID 

Hans Ole Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-599268517914

IP: 131.165.xxx.xxx

2018-11-22 12:24:09Z

NEM ID 

Jacob Steffensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-212049533377

IP: 78.111.xxx.xxx

2018-11-26 09:30:31Z

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

På vegne af: aage maagensen A/S

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-11-26 09:40:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AJX82-PB1N8-IHBGQ-0E17H-XA3UM-CPG3U

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>