

Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Grønvej 7B

4970 Rødby

CVR-nr. 24591328

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. april 2020

Lars Stuckert
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. januar 2019 - 31. december 2019 for Rødby Varmeværk a.m.b.a..

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 11. marts 2020

Bestyrelse

Lars Buhl
Formand

Bjarne Bauch
Næstformand

Jens Otto Hansen

Thomas Pedersen

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. januar 2019 - 31. december 2019, 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. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 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 ifølge dansk revisorlovgivning, samt Forsyningstilsynet revisionsinstruks af 7. december 2018. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for 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

Rødby Varmeværk a.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2019 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling, 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 11. marts 2020

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rødby Varmeværk a.m.b.a. Grønvej 7B 4970 Rødby
Telefon	54601492
E-mail	administration@roedbyvarme.dk
Hjemmeside	roedbyvarme.dk
CVR-nr.	24591328
Stiftelsesdato	1. oktober 2010
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Lars Buhl Bjarne Bauch Jens Otto Hansen Thomas Pedersen Jacob Steffensen
Ledelse	Hanne Haahr Pedersen , Kontorleder Allan Olsen, Driftsleder
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038

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.

Endvidere har bestyrelsen besluttet, at regnskabet skal aflægges efter reglerne i Varmeforsyningsloven, hvilket gør afrapporteringen mere stringent i forhold til den kommunikation og information værkets i øvrigt giver.

Værk og ledningsnet mv.

Årets produktion var på 26.125 MWh hvilket er 5,7% mindre end budgetteret. Produktionen er foregået uden de helt store udfordringer dog kan det konstateres, at årets halmkvalitet har bevirket mindre driftstop uden det dog har været nødvendigt at køre på værkets øvrige kedler.

Bestyrelsen har besluttet ikke at foretage yderligere renoveringer af ledningsstrækninger indtil opførelsen af det nye værk.

Ledelsesforhold

På generalforsamlingen i 2019 valgte Hans Ole Sørensen og Thomas Porse at udtræde af bestyrelsen. Thomas Pedersen og Lars Buhl nyvalgtes i deres sted. På det efterfølgende konstituerende bestyrelsesmøde genvalgtes Jens O. Hansen som formand og Bjarne Bauch nyvalgtes som næstformand.

Jens O. Hansen anmodede i november Lars Buhl om at påtage sig formandsposten pr. 1. januar 2020, hvilket blev godkendt på bestyrelsesmødet den 11. december 2019.

Årets regnskabsresultat

Årets overdækning blev på t.kr. 834 før henlæggelser og en balancesum på t.kr. 28.626.

Bestyrelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Budget 2020

Bestyrelsen har som udgangspunkt prioriteret stabile priser meget højt. Der er derfor i budgettet for 2020 indregnet en henlæggelse til nyt værk på t.kr. 360, hvilket bringer den samlede henlæggelse op på t.kr. 13.100.

Nyt produktionsanlæg

Lolland kommune har i februar 2019 udsendt forslag til ny lokalplan, som er godkendt den 27. juni 2019.

Den 31. oktober 2019 er købsaftale for jordkøb til nyt halmværk underskrevet.

December 2019 er der udarbejdet udbudsmateriale til nyt kedelanlæg.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er indledt drøftelser med 4 kedel leverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rødby Varmeværk a.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C og med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter reglerne i Varmeforsyningsloven, da dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter i forhold til særlovgivningen.

Selskabet omlagde regnskabsåret i 2018 der udgør 4 måneder. Årsregnskabet er opstillet uden tilretning af sammenligningstal med tilhørende noter for året 2018.

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.

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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 efter reglerne i Varmeforsyningsloven og i overensstemmelse med Bekendtgørelse af 18. marts 1991 om afskrivninger mv.

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renteindtægter og - omkostninger, samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessum med fradrag af eventuelle anvendte henlæggelser. .

Der er ved budgetlægning for året vedtaget følgende afskrivningsperioder:

Bygninger	5-20 år
Grunde:	5-20 år
Ledningsnet:	5-20 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer måles til kostværdien.

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 nominal restgæld. Værdi af renteswaps er noteoplyst som eventualforpligtelser.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Over-/underdækning

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

Henlæggelser

Henlæggelser beregnes på grundlag af den forventede investerings anlægssum. Henlæggelser modregnes i den faktiske investering. Ikke anvendte henlæggelser indtægtsføres.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

		Realiseret 2019	Budget 2020 (ej revideret)	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	11.428.972	12.108	3.958.257
Produktionsomkostninger	2	-6.637.844	-7.278	-2.359.359
Andre driftsindtægter	3	169.945	118	82.838
Bruttoresultat		4.961.073	4.948	1.681.736
Distributionsomkostninger	4	-1.408.402	-1.780	-368.641
Administrationsomkostninger	5	-2.125.432	-2.105	-674.933
Driftsresultat		1.427.239	1.063	638.162
Andre finansielle indtægter		183.861	5	2.791
Finansielle omkostninger	8	-776.750	-361	-101.272
Resultat før skat		834.350	707	539.681
Skat af årets resultat		0	0	0
Årets over-/underdækning		834.350	707	539.681
Fordeling af årets resultat				
Henlæggelser efter varmforsyningsloven		1.700.000	360	1.440.000
Overfør til over-/underdækning		-865.650	347	-900.319
Fordeling af årets resultat		834.350	707	539.681

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	9	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	10	3.751.264	3.790.080
Ledningsnet	11	10.353.392	10.920.645
Andre anlæg	12	196.041	184.744
Nyt varmeværk under udførelse	13	1.662.716	157.218
Materielle anlægsaktiver		15.963.413	15.052.687
Anlægsaktiver		15.963.413	15.052.687
Råvarer og hjælpematerialer		1.098.063	1.081.464
Varebeholdninger	14	1.098.063	1.081.464
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15	522.243	313.640
Andre tilgodehavender		492.156	0
Periodeafgrænsningsposter		45.722	68.122
Underdækning		293.558	0
Tilgodehavender		1.353.679	381.762
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.713	8.002.938
Værdipapirer og kapitalandele		20.713	8.002.938
Likvide beholdninger		10.190.222	1.664.683
Omsætningsaktiver		12.662.677	11.130.847
Aktiver		28.626.090	26.183.534

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		12.471.125	11.609.658
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		46.784	0
Langfristede gældsforpligtelser	16	<u>12.517.909</u>	<u>11.609.658</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		801.029	750.721
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.054.128	499.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.147.287	798.828
Anden gæld	17	365.737	858.555
Periodeafgrænsningsposter		0	53.913
Henlæggelser	18	12.740.000	11.040.000
Over-/underdækning	19	0	572.092
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.108.181</u>	<u>14.573.876</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.626.090</u>	<u>26.183.534</u>
Passiver		<u>28.626.090</u>	<u>26.183.534</u>
Eventualforpligtelser	20		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	21		

Noter

1. Nettoomsætning

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Fast bidrag	4.539.539	4.859	1.517.551
Forbrugsbidrag	5.560.794	6.000	2.025.656
Abonnementsbidrag	1.059.759	1.059	355.447
Incitamentsafregning	268.880	190	59.603
	11.428.972	12.108	3.958.257

2. Produktionsomkostninger

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Halm	3.873.724	4.339	1.368.165
Brændselolie og træpiller	60.665	131	30.891
Hjælpematerialer Halm	272.018	263	87.997
Vedligeholdelse produktionsanlæg	319.550	362	146.317
Forsikringer	209.323	200	68.091
Afskrivninger, produktionsanlæg	408.698	412	116.502
Værktøj og inventar	20.115	27	14.841
Vedligeholdelse, øvrige anlæg	181.433	197	103.822
El	272.524	315	72.656
Driftsledelse	1.019.794	1.032	350.077
	6.637.844	7.278	2.359.359

3. Andre driftsindtægter

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Øvrige driftsindtægter	4.790	0	3.400
Udtrædelsesgodtgørelse og tilslutningsbidrag	13.255	0	27.688
Gebyrer	103.900	70	35.750
Skorstensudlejning	48.000	48	16.000
	169.945	118	82.838

Noter

4. Distributionsomkostninger

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Vedligeholdelse, hovedledninger	127.242	380	-3.913
Vedligeholdelse, stikledninger	114.070	335	396
Vedligeholdelse, brønde	65.621	15	0
Vedligeholdelse, målere	27.026	10	13.114
Drift af biler	24.434	18	10.984
Driftsledelse	289.898	293	99.598
Afskrivning, distribution	739.332	708	242.822
Afskrivning, øvrige anlæg	20.779	21	5.640
	1.408.402	1.780	368.641

5. Administrationsomkostninger

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Bestyrelsesudgifter	109.609	114	36.266
Repræsentation og møder	14.194	35	10.247
Forbrugerinformation	169.381	166	62.385
Administrationsomkostninger	1.121.788	949	271.194
Tab og hensættelser, debitorer	97.872	200	29.771
IT udgifter	74.899	73	28.653
Regnskab og revision	59.975	60	37.500
Energispare foranstaltninger	395.414	408	177.987
Øvrig administration, herunder kurser	62.394	80	15.502
Afskrivning, administrative anlæg	19.906	20	5.428
	2.125.432	2.105	674.933

6. Personaleudgifter

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Lønninger, driftspersonale og administration	2.098.301	2.274	543.888
Honorar og udlæg, bestyrelsen	109.609	114	36.266
Pensioner	273.444	0	80.768
Andre omkostninger til social sikring	59.735	0	74.601
	2.541.089	2.388	735.523

Gennemsnitlig antal beskæftiget i alle perioder er 3 ansatte.

Noter

7. Finansielle indtægter

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Renter, forbrugere	1.327	5	2.791
Renter, bank	182.534	0	0
	183.861	5	2.791

8. Finansielle omkostninger

	2019	Budget 2020 (ej revideret) t.kr.	2018
Renter og gebyrer, bank	27.154	75	145
Renter, anlægs lån	251.536	233	83.654
Garantiprovision Lolland	120.003	53	17.473
Realiseret kursregulering	378.057	0	0
	776.750	361	101.272

9. Grunde og bygninger

	2019	2018
Kostpris primo	1.975.731	1.975.731
Kostpris ultimo	1.975.731	1.975.731
Af- og nedskrivninger primo	-1.975.731	-1.975.731
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.975.731	-1.975.731
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

10. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	12.791.278	12.791.278
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	357.357	0
Kostpris ultimo	13.148.635	12.791.278
Af- og nedskrivninger primo	-9.001.198	-8.889.140
Årets afskrivninger	-396.173	-112.058
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.397.371	-9.001.198
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.751.264	3.790.080

Noter

11. Ledningsnet

	2019	2018
Kostpris primo	17.939.068	17.283.190
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	172.079	655.878
Kostpris ultimo	18.111.147	17.939.068
Af- og nedskrivninger primo	-7.018.423	-6.775.601
Årets afskrivninger	-739.332	-242.822
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.757.755	-7.018.423
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.353.392	10.920.645

12. Andre anlæg

Kostpris primo	446.148	415.802
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	64.507	30.346
Kostpris ultimo	510.655	446.148
Af- og nedskrivninger primo	-261.404	-245.895
Årets afskrivninger	-53.210	-15.509
Af- og nedskrivninger ultimo	-314.614	-261.404
Regnskabsmæssig værdi ultimo	196.041	184.744

13. Nyt varmeværk under udførelse

Kostpris primo	157.218	100.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.505.498	57.218
Kostpris ultimo	1.662.716	157.218
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.662.716	157.218

14. Varebeholdninger

Halmlager	146.131	100.800
Olielager	303.160	323.239
Lager af målere	29.891	29.891
Lager af rør mv.	546.177	549.534
Lager af træpiller	72.704	78.000
	1.098.063	1.081.464

15. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Årsafregning, forbrugere	522.243	313.640
	522.243	313.640

Ud af tilgodehavendet udgør 172 t.kr. (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

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. 31-12-2019 oplyses i specifikationen nedenfor.

KommuneKredit, Lån med variabel rente og renteswap	2019	2018
Lån (opr. 4.000 t.kr.) med variabel rente -0,22%	2.963.390	3.172.632
Lån (opr. 1.425 t.kr.) med variabel rente -0,24%	969.606	1.036.200
	3.932.996	4.208.832

Værdien af renteswap pr. 31-12-2019

Lån (opr. 4.000 t.kr.) Swapaftale udløb 15-12-2031, rente på 2,59%	-451.181	-382.244
Lån (opr. 1.425 t.kr.) Swapaftale udløb 19-7-2032, rente på 1,98%	-116.739	-86.835
	-567.920	-469.079

KommuneKredit, lån med variable rente

KommuneKredit, variabel rente og renteswap aftale, jf. ovenfor	3.932.996	4.208.832
KommuneKredit, variabel rente 2,27%	1.207.595	1.298.734
KommuneKredit, variabel rente 2,17%	1.237.500	1.320.000
KommuneKredit, variabel rente 1,91%	689.063	732.813
KommuneKredit, variabel rente 1,21%	1.572.500	1.665.000
KommuneKredit, variabel rente 1,38%	2.970.000	3.135.000
Kommunekredit, variabel rente 1,11%	1.662.500	0
Kort del af lang gæld	-801.029	-750.721
	12.471.125	11.609.658

17. Anden gæld

Skyldig moms	0	429.582
Feriepengeforpligtelse	203.120	261.848
Skyldig vagthonorar mv.	23.572	27.745
Skyldig A-skat mv.	82.534	60.378
Skyldig renter	15.771	21.532
Sikkerhedsstillelse, forbrugere	28.740	45.470
Deposita	12.000	12.000
	365.737	858.555

Noter**18. Henlæggelser**

	2019	2018
Henlæggelser primo	11.040.000	9.600.000
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven	1.700.000	1.440.000
	12.740.000	11.040.000

19. Over-/underdækning

Overdækning primo	572.092	1.472.411
Årets overførte over-/underdækning	-865.650	-900.319
	-293.558	572.092

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser og henlæggelser.

20. 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. -568. 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. december 2019.

21. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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