
***Egebjerg Nærvarme
A.M.B.A.***

Gelstrupvej 3, 4500 Nykøbing Sj.

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 38 13 04 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /4 2019

Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Egebjerg Nærvarme A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egebjerg, den 19. marts 2019

Bestyrelse

Formand Morten Hylleberg

Næstformand Erik Svenstrup

Kasserer Peder Villemoes

Sekretær Brian Olsen

Svend Buchardt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Egebjerg Nærvarme A.M.B.A.

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for Egebjerg Nærvarme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 19. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor
mne15270

Jette Jensen
statsautoriseret revisor
mne18548

Selskabsoplysninger

Selskabet

Egebjerg Nærvarme A.M.B.A.
Gelstrupvej 3
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 38 13 04 98
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odsherred

Bestyrelse

Morten Hylleberg
Erik Svenstrup
Peder Villemoes
Brian Olsen
Svend Buchardt

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Dragsholm Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Egebjerg Nærvarme A.M.B.A. for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C med tilpasninger ifr. Varmeforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen hertil C (BEK nr. 941 af 4. juli 2017)

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Egebjerg og omegn i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 0.

Varmeværket er etableret i 2018 har har påbegyndt levering af varme til forbrugerne i august 2018.

Aflæsning af varme hos forbrugerne er foretaget pr. 1. december 2018 hvorfor indtægter fra salg af varme i december 2018 vil blive indregnet i årsopgørelsen for 2019. Beløbet udgør ca. DKK 99.000. Udgifterne for 2018 er indregnet frem til 31. december 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Nettoomsætning	1	491.197	1.071
Produktionsomkostninger	2	-180.465	0
Bruttoresultat		310.732	1.071
Distributionsomkostninger	3	-85.324	0
Administrationsomkostninger	4	-136.412	-1.071
Resultat af ordinær primær drift		88.996	0
Andre driftsindtægter	5	455	0
Resultat før finansielle poster		89.451	0
Finansielle omkostninger	6	-89.451	0
Årets resultat		0	0

Resultatdisponering

	2018 DKK	2017 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat	-237.065	-1.071
Overført til over/underdækning	237.065	1.071
	0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		483.464	0
Produktionsanlæg		3.790.246	14.700
Distributionsanlæg		6.232.921	0
Materielle anlægsaktiver	7	10.506.631	14.700
Anlægsaktiver		10.506.631	14.700
Flisbeholdning		12.460	0
Varebeholdninger		12.460	0
Efterbetalinger fra forbrugerne		6.183	0
Underdækning		238.136	1.071
Andre tilgodehavender		457.289	0
Periodeafgrænsningsposter		4.332	0
Tilgodehavender		705.940	1.071
Likvide beholdninger		140.822	77.479
Omsætningsaktiver		859.222	78.550
Aktiver		11.365.853	93.250

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Egenkapital		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		10.073.333	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	10.073.333	0
Gæld til realkreditinstitutter	10	351.667	0
Kreditinstitutter		650.889	0
Skyldige årsafregninger		106.770	91.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.382	0
Anden gæld	11	36.812	2.250
Kortfristede gældsforpligtelser		1.292.520	93.250
Gældsforpligtelser		11.365.853	93.250
Passiver		11.365.853	93.250
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Geografiske markeder		
Variabel afgift 244 Mwh a DKK 514	125.642	0
Fast afgift	106.254	0
Abonnementsbidrag	22.236	0
Over- / underdækning	<u>237.065</u>	<u>1.071</u>
	<u>491.197</u>	<u>1.071</u>
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af flis	141.438	0
Vand	671	0
Vand, kemikalier og tømning container	2.958	0
Overført gadeledningstab	-12.621	0
Afskrivninger produktion	<u>48.019</u>	<u>0</u>
	<u>180.465</u>	<u>0</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab	12.621	0
Brugerinstallationer	2.670	0
Afskrivninger	<u>70.033</u>	<u>0</u>
	<u>85.324</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling, møder m.m.	1.552	0
Kontorartikler	732	0
Forbrugerinformation	2.976	1.071
Administration	40.020	0
Tab på debitorer	214	0
IT-udgifter	13.437	0
Revision og regnskabsassistance m.v.	35.000	0
Revision og regnskabsassistance vedr tidligere år	3.273	0
Forsikring	36.684	0
Reparation og vedligeholdelse	2.524	0
	<u>136.412</u>	<u>1.071</u>
5 Andre driftsindtægter		
Restancegebyrer m.v.	<u>455</u>	<u>0</u>
	<u>455</u>	<u>0</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter og garantiprovision, lån	<u>89.451</u>	<u>0</u>
	<u>89.451</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsanl æg	Distributionsanl æg	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	14.700	0	14.700
Tilgang i årets løb	488.896	3.818.133	6.302.954	10.609.983
Kostpris 31. december	<u>488.896</u>	<u>3.832.833</u>	<u>6.302.954</u>	<u>10.624.683</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	0	0	0
Årets afskrivninger	5.432	42.587	70.033	118.052
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>5.432</u>	<u>42.587</u>	<u>70.033</u>	<u>118.052</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>483.464</u>	<u>3.790.246</u>	<u>6.232.921</u>	<u>10.506.631</u>
Afskrives over	<u>5-30 år</u>	<u>5-30 år</u>	<u>5-30 år</u>	

8 Underdækning

Saldo primo	1.071	0
Overført fra årets resultat	237.065	1.071
	<u>238.136</u>	<u>1.071</u>

9 Likvider

Dragsholm Sparekasse, konto 0537 0000641995	140.822	77.479
	<u>140.822</u>	<u>77.479</u>

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	8.314.998	0
Mellem 1 og 5 år	1.758.335	0
Langfristet del	<u>10.073.333</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	<u>351.667</u>	<u>0</u>
	<u>10.425.000</u>	<u>0</u>

11 Anden gæld

Skyldige renter	6.800	0
Garantiprovision	30.012	0
Skyldig moms	<u>0</u>	<u>2.250</u>
	<u>36.812</u>	<u>2.250</u>

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egebjerg Nærværme A.M.B.A. for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C med tilpasninger jfr. varmforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelse hertil (BEK nr. 941 af 4. juli 2017).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

"Hvile i sig selv" - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underskud, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningsloven er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender

Selskabsskat og udskud skat.

Selskabet er ikke omfattet af skattepligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 eksisterede på balancedagen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets eget decentrale varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter fra forbrugerne.

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 tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Periodens over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, så som vedligeholdelse af afskrivninger m.v. samt drift og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager, vedligeholdelse af ledningsnet, målerudgifter og afskrivninger m.v. på distributionsanlæg samt gadeledningstab.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Tilslutningsbidrag fradrages i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi. Afskrivninger foretages i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelse hertil (BEK nr. 479 af 4. juli 2017)

Produktionsbygninger	5-30 år
Produktionsanlæg	5-30 år
Distributionsanlæg	5-30 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Underdækning indregnes i balance som tilgodehavende.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Overdækning indregnes i balancen som gældsforpligtelse.

Tilbagebetalinger til forbrugerne

Tilbagebetalinger til forbrugerne opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.