
Egebjerg Nærværme A.M.B.A.

Gelstrupvej 3, 4500 Nykøbing Sj

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 38 13 04 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den / 2020

Jan Galvig
Dirigent

Færdiggørelse af årsrapporten afventer følgende forhold:

- Ledelsesberetning

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

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egebjerg, den

Bestyrelse

Formand Morten Hylleberg

Næstformand Erik Svenstrup

Kasserer Peder Villemoes

Sekretær Brian Olsen

Svend Buchardt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne den endelige årsrapport med følgende påtegning:

Til andelshaverne i Egebjerg Nærværme 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Egebjerg Nærværme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 noteoplysning-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

gerne, samt om regnskabet 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.

Ringsted, den 7. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

mne15270

UDKAST

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 2019 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 2019 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2019 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 blev i foregående regnskabsår foretaget pr. 1. december 2018 hvorfor indtægter fra salg af varme i december 2018 er indregnet i årsopgørelsen for 2019. Beløbet udgør ca. DKK 99.000. Udgifterne for 2018 blev 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	2019 DKK	2018 DKK
Nettoomsætning	1	1.105.899	491.197
Produktionsomkostninger	2	-453.837	-180.465
Bruttoresultat		652.062	310.732
Distributionsomkostninger	3	-307.113	-85.324
Administrationsomkostninger	4	-128.681	-136.412
Resultat af ordinær primær drift		216.268	88.996
Andre driftsindtægter	5	19.450	455
Resultat før finansielle poster		235.718	89.451
Finansielle omkostninger	6	-235.718	-89.451
Årets resultat		0	0

Resultatdisponering

	2019 DKK	2018 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat	93.683	-237.065
Overført til over/underdækning	-93.683	237.065
	0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		475.144	483.464
Produktionsanlæg		3.680.120	3.790.246
Distributionsanlæg		6.357.709	6.232.921
Materielle anlægsaktiver	7	10.512.973	10.506.631
Anlægsaktiver		10.512.973	10.506.631
Flisbeholdning		102.925	12.460
Varebeholdninger		102.925	12.460
Tilgodehavender		27.315	6.183
Underdækning	8	144.453	238.136
Andre tilgodehavender		0	457.289
Periodeafgrænsningsposter		0	4.332
Tilgodehavender		171.768	705.940
Likvide beholdninger	9	474.973	140.822
Omsætningsaktiver		749.666	859.222
Aktiver		11.262.639	11.365.853

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Egenkapital		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		9.721.666	10.073.333
Langfristet gæld	10	9.721.666	10.073.333
Gæld til realkreditinstitutter	10	351.667	351.667
Kreditinstitutter		650.889	650.889
Skyldige årsafregninger		314.698	106.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.031	146.380
Anden gæld	11	46.688	36.814
Kortfristet gæld		1.540.973	1.292.520
Gældsforpligtelser		11.262.639	11.365.853
Passiver		11.262.639	11.365.853
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Variabel afgift	794.870	125.642
Fast afgift	333.293	106.254
Abonnementsbidrag	71.419	22.236
Over- / underdækning	-93.683	237.065
	1.105.899	491.197
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af flis	374.500	141.438
Vand	2.908	671
Vand, kemikalier og tømning container	20.690	2.958
Vedligeholdelse af produktion	4.466	0
Overført gadeledningstab	-92.955	-12.621
Afskrivninger produktion	144.228	48.019
	453.837	180.465
3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab	92.955	12.621
Brugerinstallationer	909	2.670
Afskrivninger	213.249	70.033
	307.113	85.324

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling, møder m.m.	563	1.552
Kontorartikler	48	732
Forbrugerinformation	0	2.976
Administration	38.310	40.020
Tab på debitorer	1	214
IT-udgifter	17.668	13.437
Revision og regnskabsassistance m.v.	35.000	35.000
Revision og regnskabsassistance vedr tidligere år	0	3.273
Forsikring	36.330	36.684
Reparation og vedligeholdelse	319	2.524
Ejendomsskatter	442	0
	128.681	136.412
5 Andre driftsindtægter		
Restancegebyrer m.v.	1.450	455
Lejeindtægt antenneposition	10.000	0
Andre indtægter	8.000	0
	19.450	455
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter og garantiprovision, lån	235.718	89.451
	235.718	89.451

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanl æg	Distributionsanl æg	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris primo 1. januar	488.895	3.832.833	6.302.954	10.624.682
Tilgang i årets løb	8.000	17.783	338.037	363.820
Kostpris primo 31. december	496.895	3.850.616	6.640.991	10.988.502
Opskrivning primo 1. januar	0	0	0	0
Opskrivning primo 31. december	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo 1. januar	5.432	42.587	70.033	118.052
Årets afskrivninger	16.319	127.909	213.249	357.477
Af- og nedskrivninger primo 31. december	21.751	170.496	283.282	475.529
Regnskabsmæssig værdi 31. december	475.144	3.680.120	6.357.709	10.512.973
Afskrives over	5-30 år	5-30 år	5-30 år	

8 Underdækning

	2019 DKK	2018 DKK
Saldo primo	238.136	1.071
Overført fra årets resultat	-93.683	237.065
	144.453	238.136

9 Likvider

Dragsholm Sparekasse, konto 0537 0000641995	474.973	140.822
	474.973	140.822

Noter til årsregnskabet

10 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019	2018
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	8.315.000	8.314.998
Mellem 1 og 5 år	1.406.666	1.758.335
Langfristet del	9.721.666	10.073.333
Inden for 1 år	351.667	351.667
	10.073.333	10.425.000

11 Anden gæld

Skyldige renter	6.800	6.800
Garantiprovision	0	30.012
Skyldig moms	14.888	2
Andre skyldige omkostninger	25.000	0
	46.688	36.814

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egebjerg Nærværme A.M.B.A. for 2019 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 2019 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 eksklusiv 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 proventuet 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.