

Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 17 68 98 00

Årsrapport

2010/11

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2010 - 30. juni 2011	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2010/11 for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 29. september 2011

Direktion

Ulrik Kisby

Bestyrelse

Leif Jeppesen
formand

Mogens Barfoed-Høj
næstformand

Bo Rasmussen

Preben Larsen

Hans Rasmussen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2011.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven. De indsatte budgettal, for indeværende samt for de kommende år, i resultatopgørelse samt noter er ikke revideret.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmforsyningsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vor revision har ikke omfattet ledelsesberetningen.

I henhold til årsregnskabsloven har vi gennemlæst ledelsesberetningen uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor opfattelse er oplysningerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med det reviderede årsregnskab.

Nykøbing F., den 29. september 2011

Revision Syd

statsautoriserede revisorer

Lars Strange Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.
Agrovej 3
4800 Nykøbing F.

Telefon: 54860066
Telefax: 54860078
Hjemmeside: www.oe-toreby-varmevaerk.dk

CVR-nr.: 17 68 98 00
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Leif Jeppesen, Fuglsangvej 3, 4800 Nykøbing F.
Mogens Barfoed-Høj, Snebærvej 26, 4800 Nykøbing F.
Bo Rasmussen, Ellekrattet 16, 4800 Nykøbing F.
Preben Larsen, Mergelvej 7, 4800 Nykøbing F.
Hans Rasmussen, Fuglehaven 34, 4800 Nykøbing F.

Revision

Revision Syd, statsautoriserede revisorer, Slotsgade 11, 4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive et eller flere varmekværker til forsyning af brugernes samlede forbrug af varme til opvarmning og varmt brugsvand.

Selskabet har pr. 30. juni 2011 1.849 brugere, hvoraf 549 har tegnet sig som andelshavere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2010/11 udviser en overdækning på 407.083 kr. før indregning af overdækning fra 2009/10 på 168.109 kr. Efter indregning, udviser den samlede overdækning 575.192 kr., som indregnes i varmeprisen for 2011/12.

Årets overdækning på 407.083 kr. skal ses i forhold til en budgetteret overdækning på 0 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse B og C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægten omfatter årets salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsninger hos de enkelte forbrugere.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt vedrørende ledningsnet, brønde, målere, afskrivning samt andel af omkostninger til personalet, kørsel, lokaler og administration som kan henføres til distributionen.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets anskaffelsessum for værket inkl. omkostninger ved overtagelsen er fordelt skønsmæssigt på grunde, bygninger, ledningsnet samt central- og kedelanlæg og opført til de således opgjorte anskaffelsessummer med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug, reduceret med anvendte henlæggelser efter varmforsyningsloven.

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med bek.nr. 175 af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger m.v. Afskrivningsperioden kan ændres fra år til år. Følgende afskrivningsperioder er anvendt:

Grunde, bygninger og produktionsanlæg	10-25 år
Ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5-25 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Beholdningerne måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Jf. varmforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealisationsværdien med henblik på at imødgå forventede tab. Dubiøse debitorer fremgår af noterne.

Mellemregning med forbrugere

Mellemregning med forbrugere er forskellen mellem varmeforbrug og a-conto-betalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, dog under hensyntagen til varmforsyningslovens regler.

Over/underdækning

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

Henlæggelser

Efter varmforsyningsloven kan der henlægges til fremtidige anskaffelser. Når henlæggelsen anvendes, modregnes beløbet i anskaffelsessummen på anlægsaktivet.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående hos pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		Budget	Budget		
	2010/11 kr.	2010/11 t.kr.	2011/12 t.kr.	2009/10 t.kr.	
1	Nettoomsætning	19.413.893	17.876	18.625	19.421
2	Direkte produktionsomkostninger	-7.407.226	-6.657	-7.443	-7.183
	Indirekte produktionsomkostninger	-4.143.068	-3.863	-4.168	-3.982
	Bruttoresultat	7.863.599	7.356	7.014	8.256
	Distributionsomkostninger	-4.037.993	-3.940	-3.541	-3.667
	Administrationsomkostninger	-1.604.221	-1.853	-1.718	-1.581
	Andre driftsindtægter	78.630	72	80	76
	Resultat af primær drift	2.300.015	1.635	1.835	3.084
	Andre finansielle indtægter	1.893	15	15	104
	Andre finansielle omkostninger	-1.894.825	-1.650	-1.850	-2.149
	Årets resultat	407.083	0	0	1.039
	Årets under-/overdækning	407.083	0	0	1.039
	Disponeret i alt	407.083	0	0	1.039

Balance

	30/6 2011	30/6 2010
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Grunde, bygninger og produktionsanlæg	13.238.476	14.663
3 Ledningsnet	30.768.620	32.052
3 Andre anlæg og inventar	913.940	427
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.921.036</u>	<u>47.142</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>44.921.036</u>	<u>47.142</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning af halm	79.589	109
Beholdning af olie	130.397	145
Beholdning af andet brændsel	22.074	6
Varebeholdninger i alt	<u>232.060</u>	<u>260</u>
Tilgodehavender hos forbrugere	2.284.335	2.743
Andre tilgodehavender	85.000	190
Periodeafgrænsningsposter	171.179	108
Tilgodehavender i alt	<u>2.540.514</u>	<u>3.041</u>
Likvide beholdninger	<u>5.162</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.777.736</u>	<u>3.318</u>
Aktiver i alt	<u>47.698.772</u>	<u>50.460</u>

Balance

<u>Note</u>	30/6 2011 kr.	30/6 2010 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Kursreguleringskonto	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Henlæggelser		
Henlagt til nyinvestering	0	0
Henlæggelser i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	39.888.292	40.742
Deposita	14.100	79
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.902.392</u>	<u>40.821</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	2.337.144	4.128
Gæld til pengeinstitutter	2.024.349	3.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser	955.150	417
Gæld til forbrugerne	161.749	228
Over-/underdækning	575.192	168
Anden gæld	1.742.796	1.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.796.380</u>	<u>9.639</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>47.698.772</u>	<u>50.460</u>
Passiver i alt	<u>47.698.772</u>	<u>50.460</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse

	2010/11 kr.	2009/10 t.kr.
Resultat af primær drift	2.300.015	3.084
Afskrivninger	4.739.496	4.740
Ændring i varebeholdninger	27.881	-9
Ændring i tilgodehavender	487.084	-1.816
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	673.597	-915
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.228.073	5.084
Renteindbetalinger og lignende	1.893	105
Renteudbetalinger og lignende	-1.894.825	-1.471
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.335.141	3.718
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.772.319	-4.800
Salg af materielle anlægsaktiver	254.000	287
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	270
Modtagelse af deposita	0	2
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.518.319	-4.241
Optagelse af langfristet gæld	0	4.822
Afdrag på langfristet gæld	-2.645.158	-2.747
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.645.158	2.075
Ændring i likvider	1.171.664	1.552
Likvider 1. juli 2010	-3.190.851	-4.743
Likvider 30. juni 2011	-2.019.187	-3.191
Likvider		
Likvide beholdninger	5.162	17
Bankgæld	-2.024.349	-3.208
Likvider 30. juni 2011	-2.019.187	-3.191

Noter

	2010/11 kr.	Budget 2010/11 t.kr.	Budget 2011/12 t.kr.	2009/10 t.kr.
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	13.598.269	11.600	12.250	13.557
Incitamentsbidrag	348.543	176	175	320
Fast afgift	5.472.037	6.100	6.200	5.533
Diverse	-4.956	0	0	10
Godtgørelse for merpris ved elopvarmning	0	0	0	1
	<u>19.413.893</u>	<u>17.876</u>	<u>18.625</u>	<u>19.421</u>
2. Direkte produktionsomkostninger				
<i>Forbrug</i>				
Halm	4.438.974	4.000	4.500	4.382
Gasolie	219.156	0	250	38
Halmpiller	162.005	0	0	0
Andet brændsel	909.546	1.000	1.000	969
Drift af truck	23.909	0	0	27
Svovl- og nox afgift	186.237	150	175	144
Vand, salt og kemikalier	325.246	300	300	369
Miljøprøver og målinger	2.736	0	0	3
Asketransport og deponering mv.	3.950	0	0	4
	<u>6.271.759</u>	<u>5.450</u>	<u>6.225</u>	<u>5.936</u>
Andel personaleomkostninger	980.248	1.100	1.100	1.126
Andel lokaleomkostninger	114.477	54	75	66
Andel kørselsomkostninger	40.742	53	43	55
	<u>1.135.467</u>	<u>1.207</u>	<u>1.218</u>	<u>1.247</u>
Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>7.407.226</u>	<u>6.657</u>	<u>7.443</u>	<u>7.183</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde, bygninger og produktions- anlæg kr.	Ledningsnet kr.	Andre anlæg og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2010	32.226.320	54.862.291	8.816.505
Tilgang	240.827	1.749.934	781.558
Afgang / tilslutningsbidrag	0	-214.000	-241.400
Kostpris 30. juni 2011	32.467.147	56.398.225	9.356.663
Opskrivninger 30. juni 2011	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2010	17.563.554	22.809.694	8.389.655
Årets afskrivninger	1.665.117	2.819.911	294.468
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-241.400
Af- og nedskrivninger 30. juni 2011	19.228.671	25.629.605	8.442.723
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2011	13.238.476	30.768.620	913.940
Ejendomsvurdering 1. oktober 2010	11.200.000		

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 39.888 t.kr., er der stillet 100% garanti af Guldborgsund Kommune.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev på 5.150 t. kr. samt virksomhedspant i simple fordringer, diverse beholdninger samt driftsmidler på 650 t. kr.