

Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 17 68 98 00

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.
Agrovej 3
4800 Nykøbing F
Telefon: 54 86 00 66
Telefax: 54 86 00 78
Hjemmeside: www.adm@oe-toreby-varmevaerk.dk
Hjemsted: Nykøbing F
CVR-nr.: 17 68 98 00
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse

Leif Jeppesen, formand
Bo Rasmussen
Hans Peter Madsen
Preben Larsen
Hans Rasmussen

Direktion

Ulrik Kisby

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpæninger som følger af varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 31. august 2015

Direktionen

Ulrik Kisby

Bestyrelsen

Leif Jeppesen
Formand

Bo Rasmussen

Hans Peter Madsen

Preben Larsen

Hans Rasmussen

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

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det påvirker vor konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal, for indeværende samt kommende år, i resultatopgørelsen samt i noter, ikke er omfattet af vor revision.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 31. august 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Strange Hansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

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

Selskabet har pr. 30. juni 2015 1.855 forbrugere. Heraf 526 har tegnet sig som andelshavere, med ialt 569 stemmer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK 178.445 mod t.DKK -3.039 for tiden 01.07.13 - 30.06.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 0.

Ved budgetlægningen for 2015/16 forventede ledelsen og bestyrelsen et underskud på t.DKK 244 for året 2014/15, således at den forventede overdækningen ialt udgjorde t.DKK 625.

Årets resultat er anvendt således:	t.DKK
Overført underdækning 2013/14	-381
Årets resultat	178
<hr/>	
Akkumuleret underdækning pr. 30/6 2015	-203

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2014/15 DKK	Ikke revideret budget 2014/15 t.DKK	Ikke revideret budget 2015/16 t.DKK	2013/14 t.DKK	
1	Nettoomsætning	20.671.277	21.465	22.000	18.513
2	Direkte produktionsomkostninger	-9.059.561	-9.450	-9.667	-8.863
	Indirekte produktionsomkostninger	-3.965.208	-4.256	-4.120	-5.016
	Bruttofortjeneste	7.646.508	7.759	8.213	4.634
	Distributionsomkostninger	-3.719.529	-3.550	-3.602	-4.517
	Administrationsomkostninger	-1.652.896	-1.594	-1.671	-1.683
	Andre driftsindtægter	88.498	85	85	86
	Resultat af primær drift	2.362.581	2.700	3.025	-1.480
	Finansielle indtægter	822	0	0	1
	Andre finansielle omkostninger	-2.184.958	-2.700	-2.400	-1.560
	Årets resultat	178.445	0	625	-3.039
Forslag til resultatdisponering					
	Årets overførte under- overdækning	178.445	0	625	-3.039
	I alt	178.445	0	625	-3.039

AKTIVER		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	t.DKK
	Grunde, bygninger og produktionsanlæg	38.465.320	40.442
	Ledningsnet	27.595.226	25.287
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.066.516	806
3	Materielle anlægsaktiver i alt	67.127.062	66.535
	Anlægsaktiver i alt	67.127.062	66.535
	Beholdning halm	257.885	307
	Beholdning olie	322.313	322
	Beholdning kornafrens	48.350	20
	Varebeholdninger i alt	628.548	649
	Tilgodehavender hos forbrugere	713.272	470
	Andre tilgodehavender	53	451
	Periodeafgrænsningsposter	224.876	222
	Underdækning	203.121	382
	Tilgodehavender i alt	1.141.322	1.525
	Likvide beholdninger	2.579	716
	Omsætningsaktiver i alt	1.772.449	2.890
	Aktiver i alt	68.899.511	69.425

PASSIVER		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	t.DKK
	Gæld til realkreditinstitutter	59.269.948	31.682
	Forudbetalinger og deposita	14.100	14
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	59.284.048	31.696
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.227.114	2.415
	Gæld til kreditinstitutter	1.229.020	31.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	843.838	627
	Gæld til forbrugere	1.521.390	1.861
	Anden gæld	1.794.101	1.326
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.615.463	37.729
	Gældsforpligtelser i alt	68.899.511	69.425
	Passiver i alt	68.899.511	69.425

4 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem og med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter omfatter årets salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsning hos de enkelte forbrugere.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, der er afholdt vedrørende ledningsnet, brønde, brugerinstallationer, målere, afskrivninger samt andel af omkostninger til personalet, kørsel, lokaler og administration som kan henføres til distribution.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Afskrivninger

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med bek. nr. 175 af 18. marts 1991 som driftsmæssige afskrivninger mv. samt senere ændringer hertil. Afskrivningsperioden kan ændres fra år til år. Følgende afskrivningsperioder er anvendt:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	25	0
Ledningsnet	25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-30	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

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

Kurstab i forbindelse med konvertering samt optagelse af nye lån er aktiveret og afskrevet over lånenes løbetid.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Kostpris for beholdningerne opgøres som købspriser.

Tilgodehavender/gæld, forbrugere

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Jf. varmforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Posten udgøres af forskellen mellem varmeforbrug og aconto-betalinger på brugere som skal indbetale til værket.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, dog under hensyntagen til varmforsyningsloven.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Over/underdækning

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

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lån-optagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2014/15 DKK	Ikke revideret budget 2014/15 t.DKK	Ikke revideret budget 2015/16 t.DKK	2013/14 t.DKK
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	13.125.650	14.105	13.910	12.189
Incitamentsbidrag	387.505	300	300	407
Fast afgift	7.172.865	7.060	7.790	5.925
Diverse	-14.743	0	0	-8
I alt	20.671.277	21.465	22.000	18.513
2. Direkte produktionsomkostninger				
Forbrug:				
Halm	7.233.262	7.315	7.671	6.644
Anden biobrændsel	98.630	300	100	296
Reg. af tidligere års afsat olieforbrug vedrørende Hulemosevej	-114.000	0	0	129
Svovl- og noxafgift, biobrændsel	635.759	600	675	576
Vand, salt og kemikalier	156.264	150	150	182
Miljøprøver og målinger	6.369	20	0	19
Diverse	2.284	0	0	2
Drift af truck	27.856	38	0	24
Forbrug i alt	8.046.424	8.423	8.596	7.872
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	902.549	950	950	889
Andel lokaleomkostninger	82.418	46	90	73
Andel kørselsomkostninger	28.170	31	31	29
Fordelingskonti i alt	1.013.137	1.027	1.071	991
Forbrug i alt	9.059.561	9.450	9.667	8.863

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, bygninger og produktions- anlæg	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.14	65.977.685	58.105.539	10.088.096
Tilgang i året	235.036	4.760.842	318.251
Afgang i året/tilslutningsbidrag	0	-128.500	-153.061
Kostpris pr. 30.06.15	66.212.721	62.737.881	10.253.286
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	25.535.792	32.818.433	9.282.477
Afskrivninger i året	2.211.609	2.324.222	57.354
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	0	-153.061
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	27.747.401	35.142.655	9.186.770
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	38.465.320	27.595.226	1.066.516
Ejendomsvurdering pr. 01.10.14	12.100.000		

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Kommunekredit t.DKK 63.091 er der stillet 100% garanti af Guldborgsund Kommune. For gæld til NordeaKredit er der stillet sikkerhed i form af pantebrev t.Euro 336.

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