

Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a.

Agrovej 3, 4800 Nykøbing F
CVR-nr. 17 68 98 00

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 17

Virksomheden

Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a.
Agrovej 3
4800 Nykøbing F
Telefon: 54 86 00 66
Hjemsted: Guldborgsund
CVR-nr.: 17 68 98 00
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Driftsleder Ulrik Kisby

Bestyrelse

Leif Jeppesen
Preben Larsen
Elisabeth Eriksen
Hans Peter Madsen
Niels Thorup Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den

Ledelsen

Ulrik Kisby
Driftsleder

Bestyrelsen

Leif Jeppesen
Formand

Preben Larsen

Elisabeth Eriksen

Hans Peter Madsen

Niels Thorup Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af 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 varmforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at der har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal for indeværende og kommende år, i resultatopgørelse samt noter, ikke er omfattet af vore revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 begiven-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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 med de nødvendige tilpasninger som følger af varmemforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmemforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Skaarup Sand

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i et nærmere bestemt område.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser en overdækning på DKK 545.614 mod en underdækning på t.DKK 358 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en underdækning på DKK 213.400.

På tidspunktet for budgetlægning for varmeåret 2022, forventede selskabet en overdækning på t.DKK 759 for perioden 01.01.21 - 31.12.21, således at den akkumulerede underdækning pr. 01.01.2021 blev udlignet.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		Ikke revideret		2020	
		2021	2022		
		budget	budget	t.DKK	
		t.DKK	t.DKK	t.DKK	
1	Nettoomsætning	22.330.388	20.970	22.000	21.572
2	Produktionsomkostninger	-10.047.460	-9.165	-9.332	-8.973
	Indirekte produktionsomkostninger	-6.115.741	-5.695	-6.075	-5.633
	Bruttofortjeneste	6.167.187	6.110	6.593	6.966
	Distributionsomkostninger	-4.871.233	-4.705	-5.188	-5.599
	Andre driftsindtægter	246.637	45	45	56
	Resultat af primær drift	1.542.591	1.450	1.450	1.423
	Finansielle indtægter	1.618	0	0	2
	Finansielle omkostninger	-1.544.209	-1.450	-1.450	-1.425
	Finansielle poster i alt	-1.542.591	-1.450	-1.450	-1.423
	Årets resultat	0	0	0	0

Forslag til resultatdisponering

	-545.614	-550	0	358
	545.614	550	0	-358
I alt	0	0	0	0

		31.12.21	31.12.20
		DKK	t.DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde, bygninger og produktionsanlæg	27.617.497	29.380
	Solvarmeanlæg	20.707.276	22.663
	Ledningsnet	21.933.667	23.243
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.349.390	1.462
3	Materielle anlægsaktiver i alt	71.607.830	76.748
	Deposita	70.000	70
	Finansielle anlægsaktiver i alt	70.000	70
	Anlægsaktiver i alt	71.677.830	76.818
	Beholdning af halm	245.627	263
	Beholdning af olie	262.347	270
	Andet brændsel	23.982	24
	Beholdning af forbrugsmateriale	65.660	131
	Varebeholdninger i alt	597.616	688
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.597.402	388
	Andre tilgodehavender	1.370.764	10
	Periodeafgrænsningsposter	127.646	123
	Takstmæssig underdækning	213.400	759
	Tilgodehavender i alt	3.309.212	1.280
	Kontanter	10.363	5
	Indestående i kreditinstitutter	0	82
	Likvide beholdninger i alt	10.363	87
	Omsætningsaktiver i alt	3.917.191	2.055
	Aktiver i alt	75.595.021	78.873

PASSIVER

Note	31.12.21 DKK	31.12.20 t.DKK
Gæld til realkreditinstitutter	60.152.783	65.953
Deposita	14.100	14
Indefrosne feriemidler	0	233
Langfristede gældsforpligtelser i alt	60.166.883	66.200
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.809.001	6.043
Gæld til øvrige kreditinstitutter	5.801.092	2.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.553.019	2.231
Gæld til forbrugere	220.867	1.312
Anden gæld	1.044.159	929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.428.138	12.673
Gældsforpligtelser i alt	75.595.021	78.873
Passiver i alt	75.595.021	78.873

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2021	Ikke revideret budget 2021	Ikke revideret budget 2022	2020
	DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	14.570.038	13.300	13.125	12.930
Incitamentsbidrag manglende afkøling	289.968	300	250	290
Fast bidrag	7.990.921	7.900	8.605	7.963
Reguleringer tidligere år	0	0	0	8
Gebyrindtægter	25.075	20	20	23
Årets over-/underdækning	-545.614	-550	0	358
I alt	22.330.388	20.970	22.000	21.572

2. Direkte produktionsomkostninger

Halm	6.988.434	6.200	6.300	6.043
Køb overskudsvarme, Metal Color	93.818	147	141	109
Olie	7.496	0	0	15
Svovl- og noxaforgift, biobrændsel	284.539	254	250	243
Vand, salt og kemikalier	262.934	160	250	249
Miljøprøver og målinger	6.985	3	7	7
Diverse	6.150	4	4	4
Drift af truck og teleskoplæsser	117.960	115	110	103
Forbrug i alt	7.768.316	6.883	7.062	6.773
Andel personaleomkostninger	1.301.101	1.300	1.300	1.271
Andel lokaleomkostninger	101.220	115	75	39
Andel kørselsomkostninger	56.972	67	65	59
Andel administrationsomkostninger	819.851	800	830	831
I alt	2.279.144	2.282	2.270	2.200
I alt	10.047.460	9.165	9.332	8.973

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, bygninger og produktionsanlæg	Solvarmeanlæg	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	67.945.949	30.925.084	70.727.406	10.716.142
Tilgang i året	0	3.357	1.198.460	67.030
Afgang i året	0	0	0	-2.264.059
Kostpris pr. 31.12.21	67.945.949	30.928.441	71.925.866	8.519.113
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-38.565.644	-8.262.276	-47.484.220	-9.254.614
Afskrivninger i året	-1.762.808	-1.958.889	-2.507.979	-179.168
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år	0	0	0	2.264.059
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-40.328.452	-10.221.165	-49.992.199	-7.169.723
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	27.617.497	20.707.276	21.933.667	1.349.390

4. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 17-29 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 10, i alt t.DKK 369.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået entreprisekontrakter vedrørende anlægsudgifter på t.DKK 1.379

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 31.227 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 48.324.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 5.793 er der givet virksomhedspant omfattende simple fordringer, beholdninger samt friftsmidler og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.544.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 5.150 med pant i grunde og bygninger og produktionanlæg til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 48.324.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter omfatter fast afgift samt årets salg af varme, opgjort på baggrund af måler aflæsning hos de enkelte forbrugere. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes løn og gager til driftspersonale samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Grunde og bygninger	30	0
Solvarmeanlæg	16	0
Ledningsnet	19-30	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15-30	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet varmeværket er fritaget fra beskatning.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver***Øvrige materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Varebeholdninger

Beholdninger indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Posten udgøres af forskellen mellem varmeforbrug og acontobetaling.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). 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 til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.