

Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 17 68 98 00

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2012.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 18. september 2012

Direktion

Ulrik Kisby

Bestyrelse

Leif Jeppesen
formand

Mogens Barfoed-Høj
næstformand

Bo Rasmussen

Preben Larsen

Hans Rasmussen

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 2011 - 30. juni 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmemforsyningsloven. 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 et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven. 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 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 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 udførsel af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

I henhold til årsregnskabsloven har vi 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 18. september 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Strange Hansen

Statsaut. 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

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, 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 2012 1.848 brugere, hvoraf 550 har tegnet sig som andelshavere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2011/12 udviser en overdækning på 1.106.625 kr. før indregning af overdækning fra 2010/11 på 575.192 kr. Efter indregning, udviser den samlede overdækning 1.681.817 kr., som indregnes i varmeprisen for 2012/13.

Årets overdækning på 1.106.625 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	20-25 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	2011/12	Budget	Budget	2010/11
	kr.	2011/12	2012/13	t.kr.
		t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Nettoomsætning	21.244.774	18.625	18.900	19.412
2 Direkte produktionsomkostninger	-8.815.849	-7.443	-8.665	-7.407
Indirekte produktionsomkostninger	-4.095.105	-4.168	-4.430	-4.143
Bruttoresultat	8.333.820	7.014	5.805	7.862
Distributionsomkostninger	-3.669.036	-3.541	-3.290	-4.038
Administrationsomkostninger	-1.909.593	-1.718	-1.500	-1.603
Andre driftsindtægter	80.988	80	85	79
Resultat af primær drift	2.836.179	1.835	1.100	2.300
Andre finansielle indtægter	7.138	15	0	2
Andre finansielle omkostninger	-1.736.692	-1.850	-1.700	-1.895
Årets resultat	1.106.625	0	-600	407
Årets under-/overdækning	1.106.625	0	-600	407
Disponeret i alt	1.106.625	0	-600	407

Balance

	30/6 2012	30/6 2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Grunde, bygninger og produktionsanlæg	11.807.494	13.238
3 Ledningsnet	28.995.259	30.769
3 Andre anlæg og inventar	787.473	914
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.590.226</u>	<u>44.921</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>41.590.226</u>	<u>44.921</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	112.331	80
Varer under fremstilling	344.800	130
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.998	22
Varebeholdninger i alt	<u>461.129</u>	<u>232</u>
Tilgodehavender hos forbrugere	1.249.392	2.284
Andre tilgodehavender	15.135	85
Periodeafgrænsningsposter	186.142	171
Tilgodehavender i alt	<u>1.450.669</u>	<u>2.540</u>
Likvide beholdninger	<u>911.055</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.822.853</u>	<u>2.777</u>
Aktiver i alt	<u>44.413.079</u>	<u>47.698</u>

Balance

Passiver	30/6 2012	30/6 2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Kursreguleringskonto	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Henlæggelser		
Henlagt til nyinvestering	0	0
Henlæggelser i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	37.174.338	39.888
Deposita	14.100	14
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>37.188.438</u>	<u>39.902</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	2.370.916	2.337
Gæld til pengeinstitutter	4.749	2.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	943.184	955
Gæld til forbrugerne	789.210	162
Over-/underdækning	1.681.817	575
Anden gæld	1.434.765	1.743
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.224.641</u>	<u>7.796</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>44.413.079</u>	<u>47.698</u>
Passiver i alt	<u>44.413.079</u>	<u>47.698</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Resultat af primær drift	2.836.179	2.300
Afskrivninger	4.460.943	4.739
Ændring i varebeholdninger	-229.069	28
Ændring i tilgodehavender	1.089.845	487
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	307.464	674
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.465.362	8.228
Renteindbetalinger og lignende	7.138	2
Renteudbetalinger og lignende	-1.736.692	-1.895
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.735.808	6.335
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.410.562	-2.772
Salg af materielle anlægsaktiver	280.429	254
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.130.133	-2.518
Afdrag på langfristet gæld	-2.680.182	-2.645
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.680.182	-2.645
Ændring i likvider	2.925.493	1.172
Likvider 1. juli 2011	-2.019.187	-3.191
Likvider 30. juni 2012	906.306	-2.019
Likvider		
Likvide beholdninger	911.055	5
Bankgæld	-4.749	-2.024
Likvider 30. juni 2012	906.306	-2.019

Noter

	2011/12 kr.	Budget 2011/12 t.kr.	Budget 2012/13 t.kr.	2010/11 t.kr.
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	14.956.555	12.250	12.400	13.596
Incitamentsbidrag	461.211	175	200	349
Fast afgift	5.828.872	6.200	6.300	5.472
Diverse	-1.864	0	0	-5
Godtgørelse for merpris ved elopvarmning	0	0	0	0
	21.244.774	18.625	18.900	19.412
2. Direkte produktionsomkostninger				
<i>Forbrug</i>				
Halm	1.804.064	4.500	5.000	4.439
Gasolie	37.479	250	0	219
Træpiller	4.080.908	0	800	162
Andet brændsel	1.383.837	1.000	1.000	910
Drift af truck	4.779	0	0	24
Svovl- og nox afgift	145.237	175	400	186
Vand, salt og kemikalier	167.584	300	200	325
Miljøprøver og målinger	5.526	0	0	3
Asketransport og deponering mv.	1.550	0	0	4
	7.630.964	6.225	7.400	6.272
Andel personaleomkostninger	1.071.764	1.100	1.150	980
Andel lokaleomkostninger	68.528	75	70	114
Andel kørselsomkostninger	44.593	43	45	41
	1.184.885	1.218	1.265	1.135
Direkte produktionsomkostninger i alt	8.815.849	7.443	8.665	7.407

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde, bygninger og produktionsanlæg kr.	Ledningsnet kr.	Andre anlæg og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2011	32.467.148	56.398.225	9.356.664
Tilgang	246.363	1.081.014	83.185
Afgang / tilslutningsbidrag	0	-280.429	0
Kostpris 30. juni 2012	32.713.511	57.198.810	9.439.849
Opskrivninger 30. juni 2012	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	19.228.671	25.629.605	8.442.723
Årets afskrivninger	1.677.346	2.573.946	209.653
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	20.906.017	28.203.551	8.652.376
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	11.807.494	28.995.259	787.473
Ejendomsvurdering 1. oktober 2011	11.200.000		

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 37.174 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.

5. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende kopimaskine frem til 30. juni 2013 med en årlig ydelse på 24 t.kr.