

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

CVR-nr. 17689800

Sammendrag af årsrapport 2015/16

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om regnskabssammendrag	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR-nr.: 17689800

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Telefon: 54 86 00 66

Telefax: 54 86 00 78

Internet: www.adm@oe-toreby-varmevaerk.dk

Bestyrelse

Leif Jeppesen, formand

Bo Rasmussen, næstformand

Preben Larsen

Hans Peter Madsen

Hans Rasmussen

Driftsleder

Ulrik Kisby

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.10.2016

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 14.09.2016

Driftsleder

Ulrik Kisby

Bestyrelse

Leif Jeppesen
Formand

Bo Rasmussen
næstformand

Preben Larsen

Hans Peter Madsen

Hans Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer om regnskabssammendrag

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

Medfølgende regnskabssammendrag, der omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 og balance pr. 30. juni 2016, er uddraget af det reviderede årsregnskab for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a. Vi har udtrykt en konklusion uden forbehold, men med supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet og yderligere vedrørende forståelse af revisionen, i vores revisionspåtegning af 14.09.16 på årsregnskabet. Dette årsregnskab samt regnskabssammendraget afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen på vores erklæring om dette regnskab.

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves efter årsregnskabsloven, der er anvendt ved udarbejdelsen af det reviderede årsregnskab for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a. Regnskabssammendraget kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede årsregnskab for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af et regnskabssammendrag af det reviderede regnskab i overensstemmelse med almindelig anerkendte kriterier.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabssammendraget på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med ISA 810, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabssammendraget, der er uddraget af det reviderede årsregnskab for Øster Toreby Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016, i alle væsentlige henseender er et retvisende sammendrag af dette regnskab.

Nykøbing F., den 14.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Strange Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive varmekværk til forsyning af forbrugernes samlede forbrug af varme til opvarmning og varmt brugsvand.

Selskabet har pr. 30.06.2016, 1.863 forbrugere. Heraf har 521 tegnet sig som andelshavere, med i alt 568 stemmer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.2015 – 30.06.2016 udviser et resultat på 5 t.kr. mod 178 t.kr. for tiden 01.07.2014 – 30.06.2015. Balancen viser en underdækning på 198 t.kr.

Ved budgetlægningen for 2016/17 forventede ledelsen og bestyrelsen et resultat på ca. 0 kr. for året 2015/16, således at den forventede underdækning i alt udgjorde ca. 200 t.kr.

Årets resultat er anvendt til nedbringelse af underdækningen fra tidligere år.

	<u>kr.</u>
Underdækning pr. 01.07.2015	(203.122)
Årets resultat	<u>4.964</u>
Akkumuleret underdækning pr. 30.06.2016	<u>(198.158)</u>

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets salg af varme, opgjort på baggrund af måler aflæsninger hos de enkelte forbrugere.

Produktionsomkostninger

Her 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 og administration som kan henføres til distribution.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder offentlige tilskud, leje- og licensindtægter o.l.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	25 år
Ledningsnet	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 30 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Kostpris for beholdningerne opgøres som købspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Jf. varmforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af tab.

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.

Over-/underdækning

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

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelsen 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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	21.895.549	22.000	20.925	20.672
Produktionsomkostninger	2	(9.177.947)	(9.667)	(7.608)	(9.060)
Indirekte produktionsomkostninger		<u>(3.468.398)</u>	<u>(4.120)</u>	<u>(5.530)</u>	<u>(3.965)</u>
Bruttoresultat		9.249.204	8.213	7.787	7.647
Distributionsomkostninger		(5.259.169)	(3.602)	(3.643)	(3.720)
Administrationsomkostninger		(1.564.002)	(1.671)	(1.589)	(1.653)
Andre driftsindtægter		<u>91.153</u>	<u>85</u>	<u>45</u>	<u>88</u>
Resultat af primær drift		2.517.186	3.025	2.600	2.362
Øvrige finansielle indtægter		1.580	0	0	1
Finansielle omkostninger		<u>(2.513.802)</u>	<u>(2.400)</u>	<u>(2.400)</u>	<u>(2.185)</u>
Årets resultat		<u>4.964</u>	<u>625</u>	<u>200</u>	<u>178</u>
Årets overførte over-/underdækning		<u>4.964</u>	<u>625</u>	<u>200</u>	<u>178</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde, bygninger og produktionsanlæg	3	36.662.334	38.465
Ledningsnet	3	27.467.535	27.595
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.076.114	1.067
Anlæg under udførsel	3	<u>30.799.765</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>96.005.748</u>	<u>67.127</u>
 Anlægsaktiver		 <u>96.005.748</u>	 <u>67.127</u>
 Beholdning af halm		 307.214	 258
Beholdning af olie		322.313	322
Beholdning af biobrændsel		<u>10.410</u>	<u>48</u>
Varebeholdninger		<u>639.937</u>	<u>628</u>
 Tilgodehavende hos forbrugere		 1.495.838	 713
Underdækning		198.158	203
Andre tilgodehavender		3.033.991	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>243.601</u>	<u>226</u>
Tilgodehavender		<u>4.971.588</u>	<u>1.142</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.068.739</u>	 <u>3</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>6.680.264</u>	 <u>1.773</u>
 Aktiver		 <u>102.686.012</u>	 <u>68.900</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Prioritetsgæld		52.950.751	59.270
Forudbetalinger og deposita		<u>14.100</u>	<u>14</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>52.964.851</u>	<u>59.284</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld		4.159.318	4.227
Gæld til pengeinstitutter		39.104.365	1.229
Gæld til forbrugere		714.376	1.521
Leverandørgæld		4.638.536	1.008
Anden gæld		<u>1.104.566</u>	<u>1.631</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>49.721.161</u>	<u>9.616</u>
Gældsforpligtelser		<u>102.686.012</u>	<u>68.900</u>
Passiver		<u>102.686.012</u>	<u>68.900</u>

Sikkerhedsstillelser

4

Noter

	2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr.	Budget 2016/17 t.kr.	2014/15 t.kr.
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	13.932.279	13.910	13.225	13.126
Fast afgift	7.512.997	7.790	7.400	7.173
Incitamentsbidrag	450.273	300	300	388
Øvrigt salg	0	0	0	(15)
	<u>21.895.549</u>	<u>22.000</u>	<u>20.925</u>	<u>20.672</u>
2. Direkte produktionsomkostninger				
Forbrug				
Halm	7.020.917	7.671	6.200	7.234
Anden Biobrændsel	37.940	100	0	99
Gasolie	0	0	0	(114)
Svovl- og noxafgift, biobrændsel	607.029	675	250	636
Vand, salt og kemikalier	143.249	150	125	156
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	7.618	0	0	6
Drift af truck	24.291	0	0	28
Diverse	554	0	0	2
	<u>7.841.598</u>	<u>8.596</u>	<u>6.575</u>	<u>8.047</u>
Andel personaleomkostninger	1.200.737	950	900	903
Andel lokaleomkostninger	93.286	90	100	82
Andel kørselsomkostninger	42.326	31	33	28
	<u>1.336.349</u>	<u>1.071</u>	<u>1.033</u>	<u>1.013</u>
Direkte produktionsomkostninger	<u>9.177.947</u>	<u>9.667</u>	<u>7.608</u>	<u>9.060</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Lednings net kr.	Andre anlæg mv. kr.	Anlæg under udførelse kr.
3. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.07.2015	66.212.721	62.737.881	10.253.286	0
Tilgang	310.335	2.381.824	117.942	30.799.765
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(11.350)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.2016	<u>66.523.056</u>	<u>65.119.705</u>	<u>10.359.878</u>	<u>30.799.765</u>
Opskrivninger 01.07.2015	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30.06.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.07.2015	(27.747.401)	(35.142.655)	(9.186.770)	0
Årets afskrivninger	(2.113.321)	(2.509.515)	(108.344)	0
Nedskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.350</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30.06.2016	<u>(29.860.722)</u>	<u>(37.652.170)</u>	<u>(9.283.764)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2016	<u>36.662.334</u>	<u>27.467.535</u>	<u>1.076.114</u>	<u>30.799.765</u>
Ejendomsvurdering pr. 01.01.2016	<u>25.000.000</u>			

4. sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit 58.950 t.kr. er der stillet 100% garanti af Guldborgsund Kommune.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er der stillet sikkerhed i form af ejerpantebrev på 5.150 t.kr. samt skadesløsbrev på 650 t.kr. i andet løssøre.