

Marstal Fjernvarme A.m.b.a
CVR-nr. 31 22 03 19

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr.: 31 22 03 19

Hjemstedskommune: Ærø Kommune

Telefon: 62 53 15 64

Telefax: 62 53 25 64

Bestyrelse

Niels Aage Jensen, formand

Curt Skov

Henrik Thygesen

Martin Bro Mikkelsen

Helge Raahauge

Roy Sathnarain

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 25. februar 2015

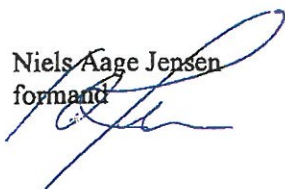
Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen



Bestyrelse

Niels Aage Jensen
formand



Curt Skov



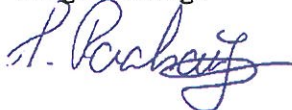
Henrik Thygesen



Martin Bro Mikkelsen



Helge Raahauge



Roy Sathnarain



Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Marstal Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

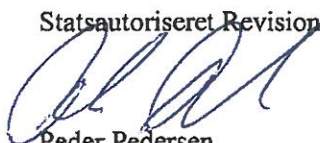
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 25. februar 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peder Pedersen
statsautoriseret revisor



Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af den primære drift anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for 2015.

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, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

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 fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder udviklingsomkostninger og offentlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af ”lov om varmforsyning”. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger, hvor levetiden for anlægsaktiverne er fastsat således:

Anskaffelser før 2003:	levetid	10 år
Anskaffelser efter 2004:		
Bygninger	levetid	20 - 50 år
Ledninger og produktionsanlæg	levetid	5 - 25 år
Brugerinstallationer	levetid	5 - 10 år
Andre anlæg mv.	levetid	5 - 10 år

Selskabets ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Taksmæssige tilgodehavender

Taksmæssige tilgodehavender omfatter årets og eventuelt tidligere års taksmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger.

Taksmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger og henlæggelser. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som taksmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	21.551.440	25.844
Produktionsomkostninger	2	<u>(13.225.044)</u>	<u>(13.711)</u>
Bruttoresultat		8.326.396	12.133
Distributionsomkostninger	3	(2.829.609)	(2.421)
Administrationsomkostninger	4	<u>(2.450.955)</u>	<u>(1.510)</u>
Resultat af primær drift		3.045.832	8.202
Andre driftsindtægter	5	134.836	129
Andre driftsomkostninger	6	<u>(2.289.838)</u>	<u>(5.749)</u>
Resultat før finansielle poster og skat		890.830	2.582
Øvrige finansielle indtægter		4.422	6
Øvrige finansielle omkostninger		<u>(2.602.046)</u>	<u>(3.043)</u>
Resultat før årsreguleringer og skat		(1.706.794)	(455)
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetaling		<u>1.153.486</u>	<u>(2.045)</u>
Resultat før skat		(553.308)	(2.500)
Skat af ordinært resultat	7	<u>553.308</u>	<u>2.500</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Egenkapital primo		2.474.410	2.474
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo		<u>2.474.410</u>	<u>2.474</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger	8	27.646.580	28.545
Ledninger og produktionsanlæg	8	18.469.316	20.990
Brugerinstallationer	8	515.199	629
Andre anlæg	8	144.446	155
Materielle anlægsaktiver		<u>46.775.541</u>	<u>50.319</u>
Takstmæssige mellemværender	9	44.245.554	43.092
Finansielle anlægsaktiver		<u>44.245.554</u>	<u>43.092</u>
Anlægsaktiver		<u>91.021.095</u>	<u>93.411</u>
Råvarer og hjælpematerialer		4.264.458	3.648
Varebeholdninger		<u>4.264.458</u>	<u>3.648</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		822.111	2.657
Andre tilgodehavender	10	2.057.589	1.536
Periodeafgrænsningsposter		248.031	357
Tilgodehavender		<u>3.127.731</u>	<u>4.550</u>
Likvide beholdninger		<u>10.202</u>	<u>34</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.402.391</u>	<u>8.232</u>
Aktiver		<u>98.423.486</u>	<u>101.643</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter		2.474.410	2.474
Egenkapital		<u>2.474.410</u>	<u>2.474</u>
Prioritetsgæld	11	<u>79.012.363</u>	<u>82.105</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>79.012.363</u>	<u>82.105</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld		3.091.451	8.531
Bankgæld		1.348.812	1.616
Leverandørgæld		3.384.365	2.101
Takstmæssige hensættelser	12	4.109.127	3.126
Anden gæld	13	<u>5.002.958</u>	<u>1.690</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.936.713</u>	<u>17.064</u>
Gældsforpligtelser		<u>95.949.076</u>	<u>99.169</u>
Passiver		<u>98.423.486</u>	<u>101.643</u>
Pantsætninger	14		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	15		

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Variable afgifter	13.656.567	16.519
Faste afgifter	5.572.115	5.532
Salg af el	3.306.344	1.501
Overført fra takstmæssige hensættelser primo	3.125.541	5.418
Overført til taksmæssige hensættelser ultimo	(4.109.127)	(3.126)
	<u>21.551.440</u>	<u>25.844</u>
2. Produktion		
Olie	1.089.032	2.537
Regulering varelager	153.542	272
Træflis	4.654.097	3.520
Øvrigt energiforbrug	2.131.859	1.926
Forsikringer	345.121	366
Vedligeholdelse produktionsapparat	1.065.146	771
Afskrivninger produktionsapparat	2.650.536	2.654
Øvrig styring	0	1
Overførte personaleomkostninger	1.044.092	1.493
Overførte øvrige omkostninger	91.619	171
	<u>13.225.044</u>	<u>13.711</u>
3. Distributionsomkostninger		
Ledninger	773.657	468
Brugerinstallationer	226.337	55
Driftsledelse	62	7
Øvrig styring	5.190	0
Brønde	0	4
Måleraflæsning	1.853	0
Ledningstegning	54.158	20
Afskrivninger ledningsnet	768.328	768
Afskrivninger brugerinstallationer	186.638	215
Overførte personaleomkostninger	748.289	793
Overførte øvrige omkostninger	65.097	91
	<u>2.829.609</u>	<u>2.421</u>

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.m.	67.368	61
Ledelse	14.157	38
Forbrugerinformation	48.147	71
Administration	441.918	246
Konstaterede tab på debitorer	170.818	85
Regulering hensat tab på debitorer	150.000	0
Juridisk assistance	14.500	0
IT-omkostninger	237.167	207
Revision	51.000	50
Regnskabsmæssig assistance	221.745	359
Overførte omkostninger energibesparelse	93.573	10
Overførte personaleomkostninger	863.410	344
Overførte øvrige omkostninger	<u>77.152</u>	<u>39</u>
	<u>2.450.955</u>	<u>1.510</u>
5. Andre driftsindtægter		
Gebyrer	21.300	24
Øvrige driftsindtægter	11.835	32
Avance ved salg af driftsmidler	20.000	0
Udlejning	62.039	52
Reberbanen 68	<u>19.662</u>	<u>21</u>
	<u>134.836</u>	<u>129</u>
6. Andre driftsomkostninger		
Udviklingsomkostninger	2.258.648	5.646
Nørremarksvej 1	7.680	11
Nørremarksvej 2	8.710	25
Diverse omkostninger	<u>14.800</u>	<u>67</u>
	<u>2.289.838</u>	<u>5.749</u>

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
7. Skat af årets resultat		
Skattegodtgørelse vedrørende udviklingsomkostninger tidligere år	0	1.250
Skattegodtgørelse vedrørende udviklingsomkostninger	553.308	1.250
	<u>553.308</u>	<u>2.500</u>

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Idet resultatet i henhold til lov om varmforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - er der betydelig usikkerhed omkring muligheden for at udnytte selskabets skatteaktiv, herunder ligeledes den tidsmæssige placering heraf, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

	Grunde og bygninger kr.	Ledninger og produktions- anlæg kr.	Brugerinstal- lationer kr.	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
8. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2014	30.653.001	87.083.518	7.133.699	1.340.009
Tilgang	0	0	39.220	23.075
Afgang	0	0	0	(34.340)
Kostpris 31.12.2014	<u>30.653.001</u>	<u>87.083.518</u>	<u>7.172.919</u>	<u>1.328.744</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2014	(2.107.902)	(66.093.857)	(6.504.990)	(1.184.730)
Årets afskrivninger	(898.519)	(2.520.345)	(152.730)	(33.908)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	34.340
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	<u>(3.006.421)</u>	<u>(68.614.202)</u>	<u>(6.657.720)</u>	<u>(1.184.298)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>27.646.580</u>	<u>18.469.316</u>	<u>515.199</u>	<u>144.446</u>

Noter

	Ikke anvend- te henlæggelser efter Varme- forsyningsloven	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
9. Takstmæssige mellemværender			
Saldo primo	0	(43.092.068)	(43.092.068)
	<u>0</u>	<u>(43.092.068)</u>	<u>(43.092.068)</u>
Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven	0	(3.605.502)	(3.605.502)
Årets afskrivninger ifølge varmforsyningsloven	0	4.860.414	4.860.414
Udviklingsomkostninger udgiftsført ifølge årsregnskabsloven, netto	0	(2.258.398)	(2.258.398)
Yderligere hensættelse tab på debitorer	0	(150.000)	(150.000)
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>(44.245.554)</u>	<u>(44.245.554)</u>
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
10. Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		1.020.109	1.250
Merværdiafgift		1.037.480	286
		<u>2.057.589</u>	<u>1.536</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år		<u>67.829.905</u>	<u>70.753</u>
12. Takstmæssige hensættelser			
Takstmæssige hensættelser primo		3.125.541	5.418
Overdækning 2014, jf. note 15		983.586	(2.292)
		<u>4.109.127</u>	<u>3.126</u>

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
13. Anden gæld		
Tilbagebetaling forbrugere	3.903.142	547
Skyldig A-skat	119.072	125
Skyldig AM-bidrag	31.500	32
Skyldig ATP	13.614	14
Skyldig IP/pensionsbidrag	6.352	6
Hensatte skyldige feriepenge	329.683	314
Skyldig løn	201.613	204
Andre skyldige omkostninger	51.000	50
Forudmodtaget tilskud	0	26
Renteperiodisering	346.982	372
	<u>5.002.958</u>	<u>1.690</u>

14. Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 550.000 kr. i Jagtvej 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 27.647 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat produktionsanlæg og maskiner udgør 18.469 t.kr.

Noter

15. Afstemning takstregnskab og årsregnskab

Resultat ifølge årsregnskab		(1.706.794)
Årets skat		553.308
Taksmæssige hensættelser primo		(3.125.541)
Taksmæssige hensættelser ultimo		4.109.127
Afskrivninger i årsregnskabet	3.605.502	
Afskrivninger i takstregnskabet	<u>(4.860.414)</u>	(1.254.912)
Regulering hensættelse til tab		150.000
Udviklingsomkostninger i årsregnskabet		<u>2.258.398</u>
Resultat i takstregnskab, overdækning (underdækning)		<u>983.586</u>