

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

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	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

Morten Boye Kjerulff

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

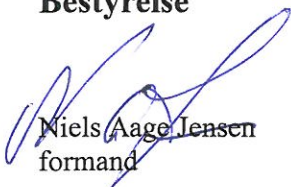
Marstal, den 17. marts 2016

Driftsleder

Lasse Kjærgaard Larsen



Bestyrelse



Niels Aage Jensen
formand

Curt Skov



Henrik Thygesen



Martin Bro Mikkelsen



Helge Raahauge



Morten Boye Kjerulff



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 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

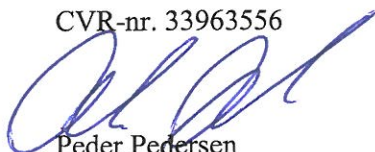
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 17. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



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.

Vi har i regnskabsåret modtaget det resterende beløb fra EU i forbindelse med afslutning af Sunstore-4 projektet.

Der forventes et 0-resultat for 2016, som følge af Varmeforsyningslovens regler omkring ”hvile i sig selv”.

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.

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser

Takstmæssige tilgodehavender/hensættelser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger, som indregnes i resultatopgørelsen i efterfølgende år.

Takstmæssige 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 takstmæssige 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 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	1	25.350.985	21.551
Produktionsomkostninger	2	(15.100.860)	(13.225)
Bruttoresultat		10.250.125	8.326
Distributionsomkostninger	3	(1.927.047)	(2.830)
Administrationsomkostninger	4	(1.925.073)	(2.451)
Resultat af primær drift		6.398.005	3.045
Andre driftsindtægter	5	6.960.228	135
Andre driftsomkostninger	6	(1.861.799)	(2.290)
Resultat før finansielle poster og skat		11.496.434	890
Øvrige finansielle indtægter		15.088	5
Øvrige finansielle omkostninger		(2.470.152)	(2.601)
Resultat før årsreguleringer og skat		9.041.370	(1.706)
Andre tidsmæssige forskelle i brugerbetalingen		(9.474.582)	1.153
Resultat før skat		(433.212)	(553)
Skat af ordinært resultat	7	433.212	553
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Egenkapital, primo		2.474.410	2.474
Årets resultat		0	0
Egenkapital, ultimo		2.474.410	2.474

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	8	26.745.278	27.647
Ledninger og produktionsanlæg	8	15.966.297	18.469
Brugerinstallationer	8	398.576	515
Andre anlæg	8	389.609	144
Materielle anlægsaktiver		43.499.760	46.775
Takstmæssige mellemværender	9	34.770.970	44.246
Finansielle anlægsaktiver		34.770.970	44.246
Anlægsaktiver		78.270.730	91.021
Råvarer og hjælpematerialer		3.766.538	4.264
Varebeholdninger		3.766.538	4.264
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.257.180	822
Andre tilgodehavender	10	1.464.398	2.059
Periodeafgrænsningsposter		615.036	248
Tilgodehavender		3.336.614	3.129
Likvide beholdninger		4.902.322	10
Omsætningsaktiver		12.005.474	7.403
Aktiver		90.276.204	98.424

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter		2.474.410	2.474
Egenkapital		2.474.410	2.474
Prioritetsgæld	11	76.341.704	79.014
Langfristede gældsforpligtelser		76.341.704	79.014
Kortfristet del af prioritetsgæld		2.670.657	3.091
Bankgæld		0	1.349
Leverandørgæld		2.209.125	3.384
Takstmæssige hensættelser	12	2.477.268	4.109
Anden gæld	13	4.103.040	5.003
Kortfristede gældsforpligtelser		11.460.090	16.936
Gældsforpligtelser		87.801.794	95.950
Passiver		90.276.204	98.424
Pantsætninger	14		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	15		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variable afgifter	15.302.784	13.656
Faste afgifter	5.670.555	5.572
Salg af el	2.745.787	3.306
Overført fra takstmæssige hensættelser, primo	4.109.127	3.126
Overført til taksmæssige hensættelser, ultimo	(2.477.268)	(4.109)
	25.350.985	21.551
2. Produktion		
Olie	145.286	1.088
Regulering varelager	(35.574)	154
Træflis	5.574.632	4.654
Øvrigt energiforbrug	2.205.708	2.132
Forsikringer	310.573	345
Vedligeholdelse produktionsapparat	2.477.637	1.065
Afskrivninger produktionsapparat	2.649.539	2.651
Driftsledelse	2.500	0
Overførte personaleomkostninger	1.652.522	1.044
Overførte øvrige omkostninger	118.037	92
	15.100.860	13.225
3. Distributionsomkostninger		
Ledninger	337.489	775
Brugerinstallationer	70.834	226
Driftsledelse	861	0
Øvrig styring	0	5
Brønde	9.188	0
Måleraflæsning	0	2
Ledningstegning	127.575	54
Afskrivninger ledningsnet	754.782	768
Afskrivninger brugerinstallationer	191.444	187
Overførte personaleomkostninger	405.883	748
Overførte øvrige omkostninger	28.991	65
	1.927.047	2.830

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.m.	64.169	67
Ledelse	13.291	14
Forbrugerinformation	59.224	48
Administration	352.323	442
Konstaterede tab på debitorer	126.888	171
Regulering hensættelse til tab på debitorer	0	150
Juridisk assistance	26.000	15
IT-omkostninger	155.726	237
Revision	52.000	51
Regnskabsmæssig assistance	174.644	222
Overførte omkostninger energibesparelse	62.124	94
Overførte personaleomkostninger	782.773	863
Overførte øvrige omkostninger	55.911	77
	1.925.073	2.451
5. Andre driftsindtægter		
EU tilskud	6.866.418	0
Gebyrer	15.050	21
Øvrige driftsindtægter	5.774	12
Avance ved salg af driftsmidler	0	20
Udlejning	48.209	62
Reberbanen 68	24.777	20
	6.960.228	135
6. Andre driftsomkostninger		
Udviklingsomkostninger	1.843.457	2.258
Nørremarksvej 1	5.682	8
Nørremarksvej 2	8.633	9
Diverse omkostninger	4.027	15
	1.861.799	2.290

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
7. Skat af årets resultat		
Skattegodtgørelse vedrørende udviklingsomkostninger	<u>433.212</u>	<u>553</u>
	<u>433.212</u>	<u>553</u>

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige 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.

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Ledninger og produktions- anlæg kr.</u>	<u>Brugerinstal- lationer kr.</u>	<u>Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2015	30.653.001	87.083.518	7.172.919	1.328.744
Tilgang	0	0	0	319.984
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2015	<u>30.653.001</u>	<u>87.083.518</u>	<u>7.172.919</u>	<u>1.648.728</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2015	(3.006.421)	(68.614.202)	(6.657.720)	(1.184.298)
Årets afskrivninger	(901.302)	(2.503.019)	(116.623)	(74.821)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2015	<u>(3.907.723)</u>	<u>(71.117.221)</u>	<u>(6.774.343)</u>	<u>(1.259.119)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>26.745.278</u>	<u>15.966.297</u>	<u>398.576</u>	<u>389.609</u>
 Afskrivninger fordeles på følgende måde:				
Produktionsomkostninger	2.649.539			
Distributionsomkostninger	<u>946.226</u>			
	<u>3.595.765</u>			

Noter

	<u>Ikke anvend- te henlæggelser efter Varme- forsyningsloven</u>	<u>Afskrivninger på anlægs- aktiver</u>	<u>I alt</u>
9. Takstmæssige mellemværender			
Saldo primo	0	(44.245.552)	(44.245.552)
Årets afskrivninger ifølge årsregnskabsloven	0	(3.595.765)	(3.595.765)
Årets afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven	0	8.067.635	8.067.635
Udviklingsomkostninger udgiftsført ifølge årsregnskabsloven, netto	0	(1.843.457)	(1.843.457)
Indtægtsførsel af tilskud fra EU	0	6.846.169	6.846.169
Saldo ultimo	0	(34.770.970)	(34.770.970)
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
10. Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		910.424	1.020
Merværdiafgift		553.974	1.039
		<u>1.464.398</u>	<u>2.059</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld		79.012.362	82.105
Heraf kortfristet del		(2.670.658)	(3.091)
		<u>76.341.704</u>	<u>79.014</u>
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år		<u>64.817.459</u>	<u>67.830</u>
12. Takstmæssige hensættelser			
Takstmæssige hensættelser, primo		4.109.127	3.125
Underdækning 2015, jf. note 15		(1.631.859)	984
		<u>2.477.268</u>	<u>4.109</u>

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
13. Anden gæld		
Tilbagebetaling forbrugere	2.323.138	3.903
Skyldig A-skat	97.105	119
Skyldig AM-bidrag	27.226	32
Skyldig ATP	13.904	14
Skyldig IP/pensionsbidrag	15.370	6
Hensatte skyldige feriepenge	280.281	329
Skyldig løn	184.940	202
Andre skyldige omkostninger	186.992	51
Forudmodtaget garantiudbetaling	641.524	0
Renteperiodisering	328.959	347
	4.103.040	5.003

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 t.kr. i Jagtvej 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 26.745 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg og maskiner udgør 15.966 t.kr.

Noter

		<u>kr.</u>
15. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		9.041.370
Årets skat		433.212
Taksmæssige hensættelser primo		(4.109.127)
Takstmæssige hensættelser ultimo		2.477.268
 Afskrivninger i årsregnskabet	3.595.765	
Afskrivninger i takstregnskabet	<u>(8.067.635)</u>	(4.471.870)
 Indtægtsførsel af tilskud fra EU		(6.846.169)
Udviklingsomkostninger i årsregnskabet		<u>1.843.457</u>
Resultat i takstregnskab, overdækning (underdækning)		<u>(1.631.859)</u>