

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
CVR-nr. 28621027

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Hessgade 21 B

5500 Middelfart

CVR-nr.: 28621027

Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 64 41 03 42

Telefax: 64 41 79 57

Bestyrelse

Anders Nørregård, formand

Poul-Erik Møhring, næstformand

Steen Nørballe Mikkelsen

Inge Lodberg

Ole J. Høyer

Steen Dahlstrøm

Bo Juul Nielsen

Driftschef

Jesper Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. april 2015

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2014 for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

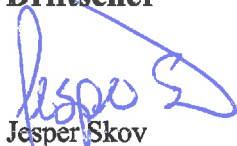
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 3. marts 2015

Driftschef



Jesper Skov

Bestyrelse



Anders Nørregård
formand



Poul-Erik Møhring
næstformand



Steen Nørballe Mikkelsen



Inge Lodberg



Ole J. Høyer



Steen Dahlstrøm



Bo Juul Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 3. marts 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lone M. Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af varme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat blev på 0 kr., efter indregning af reguleringsmæssige mellemregninger.

Virksomhedens resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Nettoomsætningen til forbrugere har været faldende i forhold til 2013, hvilket primært skyldes et fald i antallet af graddage.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

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 nedcnfor.

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

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I selskabets nettoomsætning indregnes også selskabets reguleringsmæssige over-/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion og køb af varme, produktionsløn samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er afskrevet fuldt ud.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1987 modregnes i anskaffelsessummen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I kostprisen modregnes henlæggelser foretaget i overensstemmelse med lov om varmforsyning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
EDB og software	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, som optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmemforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmemforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapitalen består af tilslutningsafgifter indtil 1987.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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	72.872.362	77.195
Produktionsomkostninger	2,5,6	(58.234.450)	(66.825)
Distributionsomkostninger	3,5,6	<u>(7.030.729)</u>	<u>(6.441)</u>
Bruttoresultat		7.607.183	3.929
Administrationsomkostninger	4,5,6	<u>(7.226.524)</u>	<u>(3.457)</u>
Resultat af ordinær primær drift		380.659	472
Finansielle indtægter	7	435	51
Finansielle omkostninger	8	<u>(381.094)</u>	<u>(523)</u>
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	9	44.142.951	46.516
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	399.600	596
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	0	467
Materielle anlægsaktiver		44.542.551	47.579
Anlægsaktiver		44.542.551	47.579
Varebeholdninger		446.827	447
Tilgodehavende, forbrugere		2.084.115	5.533
Tilgodehavende moms		7.532.264	4.417
Andre tilgodehavender		254.587	58
Takstmæssige mellemværender	11	103.387	0
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Tilgodehavender		9.974.353	10.008
Omsætningsaktiver		10.421.180	10.008
Aktiver		54.963.731	58.034

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter saldo før 1987		11.530.745	11.531
Egenkapital		<u>11.530.745</u>	<u>11.531</u>
Prioritetsgæld		16.123.452	4.173
Reguleringsmæssige mellemværender	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>16.123.452</u>	<u>4.173</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld		3.049.269	1.578
Kassekredit		474.694	18.537
For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere		9.917.600	4.310
Leverandørgæld		12.975.342	10.218
Anden gæld	13	892.629	843
Takstmæssige mellemværender	11	<u>0</u>	<u>6.844</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>27.309.534</u>	<u>42.330</u>
Gældsforpligtelser		<u>43.432.986</u>	<u>46.503</u>
Passiver		<u>54.963.731</u>	<u>58.034</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Øvrige noter	15-16		

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg	45.540.833	50.201
Fast afgift	14.276.467	14.145
Abonnementsbidrag	3.006.233	2.991
Varmesalg til TVIS	3.056.927	8.917
Fast beredskabsafgift TVIS	247.500	248
Administrationsbidrag Nr. Aaby Kraftvarmeværk	1.386.494	1.146
Administrationsbidrag Nr. Aaby Vandværk	91.948	82
Gebyrer mv.	118.555	101
Takstmæssig overdækning jf. lov om varmeforsyning	5.147.405	(636)
	72.872.362	77.195
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb TVIS	43.829.083	48.090
Faste afgifter TVIS	6.257.380	5.226
Olieforbrug	0	717
Gasforbrug	2.834.334	7.707
Vedligeholdelse, reparation mv.	147.825	275
Afskrivninger	2.095.459	1.788
El	493.769	610
Refusion fra TVIS for elforbrug på returpumpe	(26.308)	(66)
Andel af personaleomkostninger	2.014.155	2.039
Andel af kørselsomkostninger	93.977	67
Andel af administrationsomkostninger	30.318	36
Andel af lokaleomkostninger	217.317	136
Øvrige produktionsomkostninger	247.141	200
	58.234.450	66.825

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold og reparation af ledninger	361.609	217
Vand	139.101	119
Øvrige ledningsomkostninger	42.900	54
Målere	245.456	87
Afskrivninger	3.756.069	3.606
Andel af personaleomkostninger	2.210.356	2.142
Andel af kørselsomkostninger	125.969	88
Andel af administrationsomkostninger	33.312	37
Andel af lokaleomkostninger	104.312	65
Distributionsomkostninger i øvrigt	11.645	26
	<u>7.030.729</u>	<u>6.441</u>
4. Administrationsomkostninger		
Møder	90.515	104
Bestyrelses honorarer	176.842	176
Repræsentation	29.544	22
Forbrugerinformation	180.044	266
Omkostninger til 50 års jubilæum	0	69
Administration	107.611	128
Tab på fordringer	294.728	27
Hensættelse til tab på fordringer, forskydning	100.000	(225)
IT-omkostninger	207.637	203
Revision	95.000	95
Regulering af skyldig revisionshonorar	(40.000)	0
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	64.500	63
Juridisk assistance	38.851	73
Konsulentbistand	192.140	101
Biomasse-projekt	467.305	0
Kontingenter og abonnementer	238.118	242
Forsikringer	149.345	174
Energibesparelser	3.278.983	374
Afskrivninger	18.735	97
Andel af personaleomkostninger	1.221.592	1.218
Andel af kørselsomkostninger	19.994	17
Andel af lokaleomkostninger	26.077	16
Administrationsomkostninger i øvrigt	268.963	217
	<u>7.226.524</u>	<u>3.457</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
5. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.486.376	4.417
Pensionsbidrag	795.217	783
Andre sociale omkostninger	97.530	89
Personalemkostninger i øvrigt	66.980	110
	5.446.103	5.399
Personalemkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen		
Produktionsomkostninger	2.014.155	2.039
Distributionsomkostninger	2.210.356	2.142
Administrationsomkostninger	1.221.592	1.218
	5.446.103	5.399
Bestyrelshonorar	176.842	176
Gennemsnitligt antal medarbejdere	12	12
6. Af- og nedskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	5.638.643	5.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	231.620	200
	5.870.263	5.491
Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	2.095.459	1.788
Distributionsomkostninger	3.756.069	3.606
Administrationsomkostninger	18.735	97
	5.870.263	5.491

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
7. Finansielle indtægter		
Bank	<u>435</u>	<u>51</u>

8. Finansielle omkostninger

Bank	208.519	297
Prioritetsrenter Kommunekredit	172.575	224
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>381.094</u>	<u>523</u>

	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg m.v. kr.</u>	<u>Anlæg under udførelse kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2014	238.754.736	2.392.511	467.293
Tilgang	3.266.002	35.500	0
Afgang	<u>(2.129.925)</u>	<u>(825.488)</u>	<u>(467.293)</u>
Kostpris 31.12.2014	<u>239.890.813</u>	<u>1.602.523</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2014	(192.239.144)	(1.796.791)	0
Årets afskrivninger	(5.638.643)	(231.620)	0
Tilbageførelse ved afgang	<u>2.129.925</u>	<u>825.488</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	<u>(195.747.862)</u>	<u>(1.202.923)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>44.142.951</u>	<u>399.600</u>	<u>0</u>

10. Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
11. Reguleringsmæssige mellemværender		
Reguleringsmæssige mellemværender 01.01.2014	6.844.018	11.948
Anvendte investeringshenlæggelser (renovering af ledninger på Færøvej og Vandværksvej)	(1.800.000)	(5.740)
Takstmæssig underdækning, indregnet i årets omsætning	(5.147.405)	636
Reguleringsmæssige mellemværender 31.12.2014	<u>(103.387)</u>	<u>6.844</u>
Reguleringsmæssige mellemværender specificeres således:		
Henlæggelse til fremtidige investeringer	0	1.800
Overdækning til indregning i takster	(103.387)	5.044
	<u>(103.387)</u>	<u>6.844</u>
Reguleringsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen:		
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	0	6.844
Andre tilgodehavender	(103.387)	0
	<u>(103.387)</u>	<u>6.844</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>7.726.123</u>	<u>0</u>
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m.	9.720	9
Skyldig revision	95.000	135
Feriepengeforpligtelser	787.909	699
	<u>892.629</u>	<u>843</u>
14. Pantsætninger		
Ingen.		

Noter

2014
t.kr.

15. Samarbejdsaftaler

Selskabet har indgået samarbejdsaftale med Nr. Aaby Kraftvarmeværk a.m.b.a., om at afregne fællesfunktioner efter ressourcetræk i de enkelte selskaber.

Den økonomiske virkning af samarbejdsaftalen kan opgøres således for 2014:

Andel af personale omkostninger	896
Andel af vagtordning	169
Andel af fællesomkostninger	321
	<u>1.386</u>
Faktureret, Nr. Aaby Kraftvarmeværk a.m.b.a.	<u>1.386</u>

16. Lov om varmforsyning

I henhold til Lov om Varmeforsyning udgør selskabets egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Egenkapital	<u>11.531</u>
Takstmæssig mellemregning, indregnes i takster for 2015	356
Takstmæssig mellemregning, indregnes i takster for 2016	<u>(459)</u>
	<u>(103)</u>