

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.
CVR-nr. 28 62 10 27

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Hessgade 21 B

5500 Middelfart

CVR-nr.: 28 62 10 27

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

Tage Mau

Steen Dahlstrøm

Bo Juul Nielsen

Driftschef

Jesper Skov

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. april 2013

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 5. februar 2013

Driftschef



Jesper Skov

Bestyrelse



Anders Nørregård
formand



Poul-Erik Møhring
næstformand



Steen Nørballe Mikkelsen



Inge Lodberg



Tage Mau



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 1. januar - 31. december 2012, 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Kolding, den 5. februar 2013

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 udgør et overskud på 3.620 kr., der overføres til taktsmæssige mellemregninger.

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

Nettoomsætningen til forbrugere har været stigende i forhold til 2011, hvilket primært skyldes en stigning i antallet af graddage.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

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 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 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

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 den del af selskabets over-/underdækning, opgjort efter lov om varmforsyning, som ikke henlægges til senere investering.

Direkte og indirekte produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energikøb, hjælpematerialer og produktionspersonale.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale samt kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender der forfalder efter 1 år optages som finansielle anlægsaktiver og måles til kostpris.

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.

Takstmæssige mellemværender

Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til Lov om Varmeforsyning indregnes i taksterne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som en regulering af årets omsætning samt takstmæssige mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.

I henhold til Lov om Varmeforsyning kan der henlægges til fremtidige investeringer i op til 5 år før investeringen idriftsættes. Henlæggelser til fremtidige investeringer er indregnet som takstmæssige mellemværender under hhv. langfristet eller kortfristet gæld og som en del af årets resultatdisponering.

Egenkapital

Egenkapitalen består af tilslutningsafgifter indtil 1987.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Nettoomsætning	1	73.857.265	59.725
Produktionsomkostninger	2,5,6	(59.656.839)	(48.758)
Distributionsomkostninger	3,5,6	(6.777.499)	(5.682)
Bruttoresultat		7.422.927	5.285
Administrationsomkostninger	4,5,6	(3.378.617)	(2.893)
Resultat af ordinær primær drift		4.044.310	2.392
Finansielle indtægter	7	2.772	26
Finansielle omkostninger	8	(427.082)	(598)
Resultat før skat		3.620.000	1.820
Skat af årets resultat	10	0	0
Årets resultat		3.620.000	1.820
Forslag til resultatdisponering			
Overført til taktsmæssige henlæggelser	11	3.620.000	1.820

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	9	39.920.893	37.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	510.896	500
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	8.722.701	5.404
Materielle anlægsaktiver		49.154.490	43.584
 Anlægsaktiver		 49.154.490	 43.584
 Varebeholdninger		 557.707	 638
 Tilgodehavende, forbrugere		5.644.718	3.217
Tilgodehavende moms		3.023.999	3.050
Andre tilgodehavender		67.017	0
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Tilgodehavender		8.735.734	6.267
 Omsætningsaktiver		 9.293.441	 6.905
 Aktiver		 58.447.931	 50.489

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter saldo før 1987		11.530.745	11.531
Egenkapital		11.530.745	11.531
Prioritetsgæld		5.750.876	7.279
Takstmæssige mellemværender	11	900.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	6.650.876	7.279
Kortfristet del af prioritetsgæld		1.528.539	1.480
Kassekredit		13.082.207	11.621
For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere		2.519.337	4.231
Leverandørgæld		11.336.395	10.671
Anden gæld	13	751.342	623
Takstmæssige mellemværender		11.048.490	3.053
Kortfristede gældsforpligtelser		40.266.310	31.679
Gældsforpligtelser		46.917.186	38.958
Passiver		58.447.931	50.489
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Øvrige noter	15		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg	53.707.579	43.496
Fast afgift	15.224.089	11.879
Abonnementsbidrag	3.218.851	2.944
Varmesalg til TVIS	5.620.695	170
Fast beredskabsafgift TVIS	247.500	248
Administrationsbidrag Nr. Aaby Kraftvarmeværk	928.022	0
Administrationsbidrag Nr. Aaby Vandværk	77.940	0
Reguleringer tidligere år	(24.408)	(15)
Gebyrer mv.	133.040	210
Taktsmæssig overdækning jf. lov om varmforsyning	(5.276.043)	793
	73.857.265	59.725
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb TVIS	44.820.029	40.003
Faste afgifter TVIS	4.897.000	4.440
Olieforbrug	1.079.172	283
Gasforbrug	4.424.867	0s
Vedligeholdelse, reparation mv.	296.988	315
Afskrivninger	1.587.763	1.469
El	476.717	536
Refusion fra TVIS for elforbrug på returpumpe	(100.705)	0
Andel af personaleomkostninger	1.626.048	1.123
Andel af kørselsomkostninger	95.413	47
Andel af administrationsomkostninger	23.217	22
Andel af lokaleomkostninger	245.500	250
Øvrige produktionsomkostninger	184.830	270
	59.656.839	48.758

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold og reparation af ledninger	465.309	409
Vand	111.704	144
Øvrige ledningsomkostninger	42.938	102
Målere	85.729	32
Afskrivninger	3.489.652	3.228
Andel af personaleomkostninger	2.313.246	1.545
Andel af kørselsomkostninger	124.771	67
Andel af administrationsomkostninger	25.160	32
Andel af lokaleomkostninger	117.840	120
Distributionsomkostninger i øvrigt	1.150	3
	6.777.499	5.682
4. Administrationsomkostninger		
Møder	29.775	65
Bestyrelshonorarer	174.308	171
Omkostninger i forbindelse med samarbejde med Nr. Aaby Krafvarmeværk	78.592	0
Repræsentation	20.874	23
Forbrugerinformation	184.866	133
Tab på fordringer	46.576	27
Hensættelse til tab på fordringer	196.000	200
IT-omkostninger	213.500	185
Revision	95.000	95
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	63.100	87
Juridisk assistance	20.560	34
Konsulentbistand	196.741	85
Energibesparelser	68.393	112
Kontingenter og abonnementer	211.470	249
Forsikringer	181.035	121
Småanskaffelser	92.047	32
Afskrivninger	78.062	78
Andel af personaleomkostninger	1.045.826	841
Andel af kørselsomkostninger	24.465	16
Andel af lokaleomkostninger	29.460	30
Administrationsomkostninger i øvrigt	327.967	309
	3.378.617	2.893

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.181.808	2.832
Pensionsbidrag	693.435	558
Andre sociale omkostninger	66.282	54
Personaleomkostninger i øvrigt	89.195	65
	5.030.720	3.509

Personaleomkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen

Produktionsomkostninger	1.348.011	1.123
Distributionsomkostninger	1.910.119	1.545
Administrationsomkostninger	923.678	841
	4.181.808	3.509

Bestyrelseshonorar	174.308	171
--------------------	----------------	------------

Gennemsnitligt antal medarbejdere	10	8
-----------------------------------	-----------	----------

6. Af- og nedskrivninger

Produktionsanlæg og maskiner	5.077.415	4.651
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.665	124
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	(32.542)	0
	5.216.538	4.775

Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	1.611.577	1.469
Distributionsomkostninger	3.520.793	3.228
Administrationsomkostninger	84.168	78
	5.216.538	4.775

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
7. Finansielle indtægter		
Forbrugere	0	15
Bank	2.772	10
Andre finansielle indtægter	0	1
	<u>2.772</u>	<u>26</u>

8. Finansielle omkostninger

Bank	158.337	281
Prioritetsrenter Kommunekredit	268.745	317
	<u>427.082</u>	<u>598</u>

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg m.v. kr.	Anlæg under udførelse kr.
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2012	219.550.323	2.233.711	5.404.056
Tilgang	7.318.467	182.542	3.318.645
Afgang	0	(308.730)	0
Kostpris 31.12.2012	<u>226.868.790</u>	<u>2.107.523</u>	<u>8.722.701</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2012	 (181.870.482)	 (1.733.692)	 0
Årets afskrivninger	(5.077.415)	(171.665)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	308.730	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2012	<u>(186.947.897)</u>	<u>(1.596.627)</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	 <u>39.920.893</u>	 <u>510.896</u>	 <u>8.722.701</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

	2012 kr.	2011 t.kr.
11. Taktsmæssige mellemværender		
Taktsmæssige mellemværender 01.01.2012	3.052.447	2.025
Overført af årets resultat	3.620.000	1.820
Taktsmæssig overdækning, indregnet i årets omsætning	5.276.043	(793)
Taktsmæssige mellemværender 31.12.2012	11.948.490	3.052
Taktsmæssige mellemværender specificeres således:		
Henlæggelse til fremtidige investeringer	6.640.000	3.020
Underdækning til opkrævning i takster	5.308.490	32
	11.948.490	3.052
Taktsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen:		
Langfristede gældsforpligtelser	900.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	11.048.490	3.052
	11.948.490	3.052
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	0	861
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m.	211.128	96
Feriepengeforpligtelser	540.215	527
	751.343	623
14. Pantsætninger		
Ingen.		

Noter

2012
t.kr.

15. Lov om varmforsyning

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

Egenkapital

11.531

Takstmæssig mellemregning, indregnes i takster for 2012

5.308