

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

Årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	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 22. april 2014

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2013 for Middelfart Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

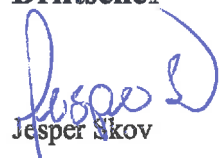
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. marts 2014

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 01.01. - 31.12.2013, 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. 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2013 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 til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Kolding, den 18. marts 2014

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 2012, hvilket primært skyldes et fald i antallet af graddage.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Virksomheden køber varme fra TVIS, der bl.a. køber fra DONG Energy. DONG Energy har opsagt varmeleveringsaftalens prisbestemmelser og fremsat krav om betydelig ekstrabetaling. TVIS har afvist kravet. Såfremt TVIS ikke får helt eller delvist medhold, bliver Middelfart Fjernvarme a.m.b.a. nødt til at hæve varmeprisen fra det tidspunkt, hvor der fremsendes regning herpå.

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 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 varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, 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 forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger 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 varmforsyningslovens 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 forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger 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 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Nettoomsætning	1	77.194.674	70.237
Produktionsomkostninger	2,5,6	(66.825.533)	(59.657)
Distributionsomkostninger	3,5,6	<u>(6.440.877)</u>	<u>(6.777)</u>
Bruttoresultat		3.928.264	3.803
Administrationsomkostninger	4,5,6	<u>(3.456.796)</u>	<u>(3.379)</u>
Resultat af ordinær primær drift		471.468	424
Finansielle indtægter	7	51.383	3
Finansielle omkostninger	8	<u>(522.851)</u>	<u>(427)</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. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner	9	46.515.606	39.921
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	595.720	511
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	467.293	8.723
Materielle anlægsaktiver		47.578.619	49.155
Anlægsaktiver		47.578.619	49.155
Varebeholdninger		446.827	557
Tilgodehavende, forbrugere		5.532.990	5.645
Tilgodehavende moms		4.417.064	3.024
Andre tilgodehavender		58.627	67
Udskudt skatteaktiv	10	0	0
Tilgodehavender		10.008.681	8.736
Omsætningsaktiver		10.455.508	9.293
Aktiver		58.034.127	58.448

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Tilslutningsafgifter saldo før 1987		11.530.745	11.531
Egenkapital		11.530.745	11.531
Prioritetsgæld		4.172.721	5.751
Reguleringsmæssige mellemværender	11	0	900
Langfristede gældsforpligtelser	12	4.172.721	6.651
Kortfristet del af prioritetsgæld		1.578.154	1.529
Kassekredit		18.536.695	13.082
For meget indbetalt varmebidrag, forbrugere		4.310.204	2.519
Leverandørgæld		10.353.383	11.337
Anden gæld	13	708.207	751
Takstmæssige mellemværender	11	6.844.018	11.048
Kortfristede gældsforpligtelser		42.330.661	40.266
Gældsforpligtelser		46.503.382	46.917
Passiver		58.034.127	58.448
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Øvrige noter	15-16		

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg	50.201.262	53.707
Fast afgift	14.144.797	15.224
Abonnementsbidrag	2.991.436	3.219
Varmesalg til TVIS	8.916.538	5.621
Fast beredskabsafgift TVIS	247.500	247
Administrationsbidrag Nr. Aaby Kraftvarmeværk	1.145.643	928
Administrationsbidrag Nr. Aaby Vandværk	82.196	78
Reguleringer tidligere år	(9.796)	(24)
Gebyrer mv.	110.625	133
Taktsmæssig overdækning jf. lov om varmeforsyning	(635.527)	(8.896)
	<u>77.194.674</u>	<u>70.237</u>
2. Produktionsomkostninger		
Varmekøb TVIS	48.090.022	44.820
Faste afgifter TVIS	5.226.000	4.897
Olieforbrug	716.978	1.079
Gasforbrug	7.706.708	4.425
Vedligeholdelse, reparation mv.	275.436	297
Afskrivninger	1.788.531	1.612
El	609.979	477
Refusion fra TVIS for elforbrug på returpumpe	(66.103)	(101)
Andel af personaleomkostninger	2.039.386	1.626
Andel af kørselsomkostninger	66.995	71
Andel af administrationsomkostninger	35.770	23
Andel af lokaleomkostninger	135.638	246
Øvrige produktionsomkostninger	200.193	185
	<u>66.825.533</u>	<u>59.657</u>

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold og reparation af ledninger	216.852	465
Vand	118.764	112
Øvrige ledningsomkostninger	53.695	43
Målere	87.239	86
Afskrivninger	3.606.100	3.520
Andel af personaleomkostninger	2.141.636	2.313
Andel af kørselsomkostninger	87.609	94
Andel af administrationsomkostninger	37.494	25
Andel af lokaleomkostninger	65.106	118
Distributionsomkostninger i øvrigt	26.382	1
	<u>6.440.877</u>	<u>6.777</u>
4. Administrationsomkostninger		
Møder	57.573	30
Bestyrelshonorarer	175.642	174
Fællesomkostninger, Nr. Aaby Krafvarmeværk a.m.b.a.	46.645	79
Repræsentation	21.463	21
Forbrugerinformation	266.483	185
Tab på fordringer	27.079	47
Hensættelse til tab på fordringer, forskydning	(225.000)	196
IT-omkostninger	202.900	214
Revision	95.000	95
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	62.500	63
Juridisk assistance	72.954	21
Konsulentbistand	57.943	197
Energibesparelser	373.819	68
Kontingenter og abonnementer	241.920	211
Forsikringer	174.472	181
Afskrivninger	96.763	84
Andel af personaleomkostninger	1.217.931	1.046
Andel af kørselsomkostninger	17.177	18
Andel af lokaleomkostninger	16.277	29
Administrationsomkostninger i øvrigt	387.633	420
	<u>3.456.796</u>	<u>3.379</u>

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.417.130	4.182
Pensionsbidrag	783.187	694
Andre sociale omkostninger	88.876	66
Personaleomkostninger i øvrigt	109.760	89
	<u>5.398.953</u>	<u>5.031</u>
Personaleomkostninger er indregnet således i resultatopgørelsen		
Produktionsomkostninger	2.039.386	1.655
Distributionsomkostninger	2.141.636	2.327
Administrationsomkostninger	1.217.931	1.049
	<u>5.398.953</u>	<u>5.031</u>
Bestyrelseshonorar	<u>175.642</u>	<u>174</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>12</u>	<u>10</u>
6. Af- og nedskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	5.291.231	5.077
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.163	172
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	(33)
	<u>5.491.394</u>	<u>5.216</u>
Af- og nedskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	1.788.531	1.612
Distributionsomkostninger	3.606.100	3.520
Administrationsomkostninger	96.763	84
	<u>5.491.394</u>	<u>5.216</u>

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
7. Finansielle indtægter		
Bank	<u>51.383</u>	<u>3</u>

8. Finansielle omkostninger

Bank	297.192	158
Prioritetsrenter Kommunekredit	223.357	269
Andre finansielle omkostninger	<u>2.302</u>	<u>0</u>
	<u>522.851</u>	<u>427</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 01.01.2013	226.868.790	2.107.523	8.722.701
Tilgang	11.885.946	284.988	467.293
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(8.722.701)</u>
Kostpris 31.12.2013	<u>238.754.736</u>	<u>2.392.511</u>	<u>467.293</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2013	(186.947.899)	(1.596.628)	0
Årets afskrivninger	(5.291.231)	(200.163)	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2013	<u>(192.239.130)</u>	<u>(1.796.791)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	<u>46.515.606</u>	<u>595.720</u>	<u>467.293</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>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
11. Reguleringsmæssige mellemværender		
Reguleringsmæssige mellemværender 01.01.2013	11.948.491	3.052
Anvendte investeringshenlæggelser (fjernaflæsning)	(5.740.000)	0
Taktsmæssig overdækning, indregnet i årets omsætning	<u>635.527</u>	<u>8.896</u>
Reguleringsmæssige mellemværender 31.12.2013	<u>6.844.018</u>	<u>11.948</u>
 Reguleringsmæssige mellemværender specificeres således:		
Henlæggelse til fremtidige investeringer	1.800.000	6.640
Overdækning til indregning i takster	<u>5.044.018</u>	<u>5.308</u>
	<u>6.844.018</u>	<u>11.948</u>
 Reguleringsmæssige mellemværender er indregnet således i balancen:		
Langfristede gældsforpligtelser	0	900
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.844.018</u>	<u>11.048</u>
	<u>6.844.018</u>	<u>11.948</u>
 12. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>0</u>	<u>0</u>
 13. Anden gæld		
Skyldig A-skat, sociale bidrag m.m.	9.180	211
Feriepengeforpligtelser	<u>699.027</u>	<u>540</u>
	<u>708.207</u>	<u>751</u>
 14. Pantsætninger		
Ingen.		

Noter

2013
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 2013:

Andel af personale omkostninger	734
Andel af vagtordning	169
Andel af fællesomkostninger	<u>243</u>
	<u>1.146</u>
 Faktureret, Nr. Aaby Kraftvarmeværk a.m.b.a.	 <u>1.146</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 2014	 <u>5.044</u>