

Mariager Fjernvarme A M B A

Klostermarken 5, 9550 Mariager

CVR-nr. 57 87 16 28

Årsrapport for 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	10

Ledelsesberetning

Værkets hovedaktivitet er at levere varme til værkets forsyningsområde i Mariager. Varmeforsyningen gennemføres i overensstemmelse med varmeplanen, der er gældende for forsyningsområdet. Ved udgangen af 2019 har værket tilsluttet 1.083 forbrugere.

Salget af varme har været 2,8 % lavere i 2019 end salget i 2018. Der er i årets løb solgt 27.655 MWh, hvor salget i 2018 var på 28.463 MWh.

Årets samlede driftsindtægter blev på 9.691 t.kr.

Værkets produktion var 2,0 % lavere i 2019 end produktionen i 2018. Der er i årets løb produceret 38.379 MWh, hvor produktionen i 2018 var på 39.153 MWh. Værkets ledningstab er dermed på 27,9 % i 2019, sammenholdt med et ledningstab på 27,3 % i 2018.

Produktionsomkostningerne steg i 2019 med 11,8 % til 5.519 t.kr. Stigningen skyldes primært øgede omkostninger foranlediget af et dårligere brændselsmix.

Driftsudgifter, kapitalomkostninger og afskrivninger er opgjort til 6.204 t.kr., hvilket er et fald på 5,4 % i forhold til 2018. Faldet har primært baggrund i fald i afskrivninger og vedligeholdelsesomkostninger.

Nettoresultatet blev et underskud på 2.032 t. kr., men som følge af overførsel af overskud fra tidligere regnskabsår på 1.586 t.kr., er årets reelle resultat et underskud på 446 t. kr. Dette underskud skal indregnes som overdækning i budgettet for 2021.

Værkets bestyrelse betegner det opnåede resultat som tilfredsstillende.

For 2020 forventer værket en fortsat tilfredsstillende udvikling i varmeleverancerne, og med baggrund i principperne om at skulle medregne tidligere års over/underskud, budgetteres der i 2020 med et overskud på 29 t. kr. Der henvises i den forbindelse til specifikationen af balancen i regnskab og noter.

Værkets balance ultimo 2019 er opgjort til 10.434 t.kr.

På aktivsiden udgør anlægsaktiverne 8.517 t. kr., beholdninger 911 t. kr., tilgodehavender 539 t. kr. og endelig underdækning til indregning i kommende års priser på 467 t.kr.

På passivsiden udgør den kortfristede gæld 4.034 t.kr., den langfristede gæld 6.400 t. kr.

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af værkets økonomiske stilling.

Hoved- og nøgletal

	Budget 2020 t.kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Realiseret 2015 t.kr.
Resultatopgørelse						
Driftsindtægter	11.482	9.692	9.901	10.319	11.551	11.756
Direkte produktionsomkostninger	-5.533	-5.519	-4.932	-4.727	-5.302	-5.965
Dækningsbidrag	5.949	4.172	4.968	5.592	6.249	5.791
Driftsomkostninger	-4.870	-5.073	-5.216	-4.148	-3.975	-3.657
Kapitalomkostninger inkl. afskrivn.	-1.050	-1.132	-1.341	-1.289	-1.109	-1.091
Resultat før årsreguleringer	29	-2.032	-1.589	155	1.165	1.043
Overført resultat fra tidligere år		1.586	1.972	1.924	608	368
Resultat til indregning i kommende års priser		-447	383	2.079	1.773	1.411
Udvalgte balanceposter						
Anlægsaktiver		8.534	8.819	10.019	11.218	2.575
Beholdninger og tilgodehavender		1.901	1.165	1.677	2.711	1.543
Likvide beholdninger		0	709	1.296	47	1.636
Henlæggelser		0	0	0	1.500	1.000
Langfristede gældsforpligtelser		6.400	6.800	7.200	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.035	3.892	5.792	12.476	4.754
Balancesum		10.435	10.692	12.992	13.976	5.754
Andre hoved- og nøgletal						
Direkte produktionsomkostninger (1.000 kr.)		-5.519	-4.932	-4.727	-5.302	-5.965
Produceret (MWh)		38.379	39.153	39.473	40.200	38.710
Produktionsomkostninger pr. MWh (kr.)		-143,81	-125,98	-119,75	-131,89	-154,09
Solgt til forbrugere (MWh)		27.655	28.463	27.859	28.867	28.293
Produktionsomkostninger pr. solgt MWh (kr.)		-199,58	-173,29	-169,68	-183,67	-210,83
Forbrug af biobrændsel (ton)		8.919	9.076	8.863	9.190	8.487
Forbrug af olie (1.000 liter)		0	0	1	4	3

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Mariager Fjernvarme A M B A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.


Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 19. februar 2020

Bestyrelse



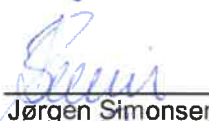
Thorvald Christensen, formand




Flemming Johnsen, kasserer



Peter Klitgaard



Jørgen Simonsen



Gert Gregersen



John Fly Sørensen



Jan Østergaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til forbrugerne i Mariager Fjernvarme A M B A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mariager Fjernvarme A M B A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Mariager, den 19. februar 2020

National Revision

Godkendte Revisorer a/s

CVR-nr. 25 63 58 68



Brian Sørensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne24769

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariager Fjernvarme A M B A for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og selskabets vedtægter.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Ændring i regnskabspraksis

Selskabets bestyrelse har besluttet at ændre regnskabspraksis som følger:

Akkumuleret over- og underdækning, der tidligere har været optaget som egenkapital, optages nu som enten tilgodehavende hos eller gæld til forbrugerne. Varmeværket er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at over- eller underdækning skal tilbagebetales til eller opkræves hos forbrugerne ved indregning i kommende års priser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen medfører at egenkapital pr. 31. december 2018 reduceres med kr. 1.564.879 til kr. 0. Resultat samt balancesum er uændrede.

Bortset fra ovennævnte er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Driftsindtægter indregnes i resultatopgørelsen når fakturering har fundet sted.

Tilslutningsafgifter behandles således:

I regnskabsår uden anlægsudgifter på ledningsnettet, indregnes hele afgiften i resultatopgørelsen.

I regnskabsår med anlægsudgifter på ledningsnettet, indregnes en nettoindtægt i resultatopgørelsen, medens en nettoudgift aktiveres og afskrives under ledningsnet.

Direkte produktionsomkostninger omfatter kostpris for varer der er medgået til produktion i året.

Driftsomkostninger indeholder udgifter til drift og vedligeholdelse af anlæg og materiel samt forsikringer og administration.

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter en systematisk afskrivning over aktiverens forventede levetid, med udgangspunkt i nettoværdien primo:

Inventar og driftsmidler	5 år
Transmission	10 år
Produktionsanlæg	5 - 20 år
Bygninger	10 - 12 år

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og provisioner og indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Balance

Aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Beholdninger måles til kostpriser.

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Tilslutningsafgifter	91.851	69.380
20-års afgifter	238.029	246.107
Varmebidrag i øvrigt	9.361.765	9.585.145
Driftsindtægter	9.691.645	9.900.632
Biobrændsel	-4.006.129	-3.538.725
Energiafgifter	-244.378	-203.521
Energibesparelser	-501.577	-524.135
El, vand, vandadditiver og renovation	-767.305	-666.068
Direkte produktionsomkostninger	-5.519.389	-4.932.449
Dækningsbidrag	4.172.256	4.968.183
Vedligeholdelse	-1.565.949	-1.941.687
Auto-, teleskoplæsser- og truckdrift	-216.271	-110.609
Forsikringer og afgifter	-222.190	-232.148
Administrations- og salgsomkostninger	-407.470	-457.950
1 Personaleomkostninger	-2.660.694	-2.473.552
Driftsomkostninger	-5.072.574	-5.215.946
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	-900.318	-247.763
2 Afskrivninger	-1.000.000	-1.200.000
Resultat før finansielle poster	-1.900.318	-1.447.763
Finansielle indtægter	17.465	13.227
Finansielle omkostninger	-149.259	-154.580
Finansielle poster, netto	-131.794	-141.353
Resultat før årsreguleringer	-2.032.112	-1.589.116
Årets underdækning	2.032.112	1.589.116
Årets resultat	0	0

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	0	0
Transmission	0	0
Produktionsanlæg	7.751.270	8.651.196
Inventar og driftsmidler	766.308	151.382
3 Materielle anlægsaktiver	8.517.578	8.802.578
Andelsbeviser	16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver	16.000	16.000
Anlægsaktiver i alt	8.533.578	8.818.578
Biobrændsel og olie	911.385	705.138
Beholdninger	911.385	705.138
Forbrugere	231.855	305.215
Andre tilgodehavender	290.850	154.381
4 Underdækning til indregning i kommende års priser	467.233	0
Tilgodehavender	989.938	459.596
Likvide beholdninger	0	708.562
Omsætningsaktiver i alt	1.901.323	1.873.296
Aktiver i alt	10.434.901	10.691.874

Passiver

Gæld til realkreditinstitutter	6.400.000	6.800.000
Langfristede gældsforpligtelser	6.400.000	6.800.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	400.000	400.000
Sparekassen Vendsyssel	2.012.470	0
Forbrugere	434.995	630.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser	794.517	913.234
4 Overdækning til indregning i kommende års priser	0	1.564.879
5 Anden gæld	392.919	383.486
Kortfristede gældsforpligtelser	4.034.901	3.891.874
Gældsforpligtelser i alt	10.434.901	10.691.874
Passiver i alt	10.434.901	10.691.874
6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.		

Noter

	2019	2018		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger mv.	2.071.125	1.931.169		
Bestyrelseshonorar	101.468	101.079		
Pensioner	384.697	372.564		
Andre omkostninger til social sikring	61.687	40.220		
Andre personaleomkostninger	41.717	28.520		
	<u>2.660.694</u>	<u>2.473.552</u>		
2 Afskrivninger				
Transmission	0	2.807		
Produktionsanlæg	899.926	1.025.753		
Inventar og driftsmidler	100.074	171.440		
	<u>1.000.000</u>	<u>1.200.000</u>		
3 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Trans-mission	Produktions-anlæg	Inventar og driftsmidler
Kostpris pr. 1. januar	1.943.785	9.051.810	44.639.451	1.328.253
Tilgang	0	0	0	715.000
Kostpris pr. 31. december	<u>1.943.785</u>	<u>9.051.810</u>	<u>44.639.451</u>	<u>2.043.253</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.943.785	9.051.810	35.988.255	1.176.871
Årets afskrivninger	0	0	899.926	100.074
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.943.785</u>	<u>9.051.810</u>	<u>36.888.181</u>	<u>1.276.945</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.751.270</u>	<u>766.308</u>
	2019	2018		
	kr.	kr.		
4 Akkumuleret under-/overdækning				
Saldo pr. 1. januar	1.564.879	3.153.995		
Årets underdækning	-2.032.112	-1.589.116		
	<u>-467.233</u>	<u>1.564.879</u>		
Til modregning i budget for 2020 (2019)	-20.720	1.181.599		
Til modregning i budget for 2020 (fra resultat 2019)	-8.000	404.000		
Til modregning i budget for 2021 (2020)	-438.513	-20.720		
I alt til modregning i efterfølgende år	<u>-467.233</u>	<u>1.564.879</u>		
5 Anden gæld				
A-skat og AM-bidrag	94.383	82.705		
Feriepengeforpligtelse	284.930	242.227		
Andre skyldige omkostninger	13.606	58.554		
	<u>392.919</u>	<u>383.486</u>		
6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.				
Ingen.				