

Mariager Fjernvarme A M B A

Klostermarken 5, 9550 Mariager

CVR-nr. 57 87 16 28

Årsrapport for 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsespåtegning	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 2020 havde værket tilsluttet 1.091 forbrugere.

Salget af varme har været 2,2 % lavere i 2020 end salget i 2019. Der er i årets løb solgt 27.038 MWh, hvor salget i 2019 var på 27.655 MWh.

Årets samlede driftsindtægter blev på 11.207 t.kr.

Værkets produktion var 2,9 % lavere i 2020 end produktionen i 2019. Der er i årets løb produceret 37.269 MWh, hvor produktionen i 2019 var på 38.379 MWh. Værkets ledningstab er dermed på 27,5 % i 2020, sammenholdt med et ledningstab på 27,9 % i 2019.

Produktionsomkostningerne faldt i 2020 med 15,4 % til 4.668 t.kr. Faldet har primært baggrund i et forbedret brændselsmix.

Driftsudgifter, kapitalomkostninger og afskrivninger er opgjort til 5.508 t.kr., hvilket er en reduktion på 11,2 % i forhold til 2019. Reduktionen har primært baggrund i fald i lavere vedligeholdelsesomkostninger.

Nettoresultatet blev et overskud på 1.030 t. kr., men følge af underdækning i tidligere regnskabsår på 467 t.kr., er årets reelle resultat et overskud på 563 t. kr. Overdækning skal modregnes i budgettet for 2022.

Værkets bestyrelse betegner det opnåede resultat som tilfredsstillende.

For 2021 forventer værket en fortsat tilfredsstillende udvikling i varmeleverancerne, og med baggrund i princippet om at skulle medregne tidligere års over- eller underdækning, budgetteres der i 2021 med et underskud på 204 t. kr. Der henvises i den forbindelse til specifikationen af balancen i regnskab og noter.

Værkets balance ultimo 2020 er opgjort til 9.301 t.kr.

På aktivsiden udgør anlægsaktiverne 7.674 t. kr., beholdninger 1.117 t. kr., tilgodehavender 417 t. kr. og endelig likvide midler 93 t.kr.

På passivsiden udgør den kortfristede gæld 3.301 t.kr., hvoraf 563 t.kr. kan henføres til overdækning hos forbrugerne. Den langfristede gæld udgør 6.000 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 2021 t.kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Realiseret 2016 t.kr.
Resultatopgørelse						
Driftsindtægter	11.045	11.207	9.692	9.901	10.319	11.551
Direkte produktionsomkostninger	-5.174	-4.668	-5.519	-4.932	-4.727	-5.302
Dækningsbidrag	5.871	6.538	4.172	4.969	5.592	6.249
Driftsomkostninger	-5.030	-4.481	-5.073	-5.216	-4.148	-3.975
Kapitalomkostninger inkl. afskrivn.	-1.045	-1.027	-1.132	-1.341	-1.289	-1.109
Resultat før årsreguleringer	-204	1.030	-2.032	-1.588	155	1.165
Overført resultat fra tidligere år		-29	1.586	1.972	1.924	608
Resultat til indregning i kommende års priser		1.001	-447	384	2.079	1.773
Udvalgte balanceposter						
Anlægsaktiver		7.674	8.534	8.819	10.019	11.218
Beholdninger og tilgodehavender		1.534	1.901	1.165	1.677	2.711
Likvide beholdninger		93	0	709	1.296	47
Henlæggelser		0	0	0	0	1.500
Langfristede gældsforpligtelser		6.000	6.400	6.800	7.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.301	4.035	3.892	5.792	12.476
Balancesum		9.301	10.435	10.692	12.992	13.976
Andre hoved- og nøgletal						
Direkte produktionsomkostninger (1.000 kr.)		-4.668	-5.519	-4.932	-4.727	-5.302
Produceret (MWh)		37.269	38.379	39.153	39.473	40.200
Produktionsomkostninger pr. MWh (kr.)		-125,26	-143,81	-125,97	-119,75	-131,89
Solgt til forbrugere (MWh)		27.038	27.655	28.463	27.859	28.867
Produktionsomkostninger pr. solgt MWh (kr.)		-172,65	-199,58	-173,28	-169,68	-183,67
Forbrug af biobrændsel (ton)		8.831	8.919	9.076	8.863	9.190
Forbrug af olie (1.000 liter)		0	0	0	1	4

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Mariager Fjernvarme A M B A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 3. marts 2021

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 2020, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 5. marts 2021

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og selskabets vedtægter.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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 aktivernes forventede levetid, med udgangspunkt i nettoværdien primo:

Bygninger	10 - 12 år
Transmission	10 år
Produktionsanlæg	5 - 20 år
Inventar og driftsmidler	5 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>	2020 kr.	2019 kr.
Tilslutningsafgifter	83.445	91.851
20-års afgifter	247.341	238.029
Varmebidrag i øvrigt	10.875.754	9.361.765
Driftsindtægter	11.206.540	9.691.645
Biobrændsel	-3.330.639	-4.006.129
Energiafgifter	-220.225	-244.378
Energibesparelser	-406.622	-501.577
El, vand, vandadditiver og renovation	-710.716	-767.305
Direkte produktionsomkostninger	-4.668.202	-5.519.389
Dækningsbidrag	6.538.338	4.172.256
Vedligeholdelse	-1.179.863	-1.565.949
Drift af bil, teleskoplæsser og truck	-128.358	-216.271
Forsikringer og afgifter	-171.629	-222.190
Salgsomkostninger	-30.213	-40.632
Administrationsomkostninger	-469.838	-366.838
1 Personaleomkostninger	-2.501.178	-2.660.694
Driftsomkostninger	-4.481.079	-5.072.574
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	2.057.259	-900.318
2 Afskrivninger	-900.000	-1.000.000
Resultat før finansielle poster	1.157.259	-1.900.318
Finansielle indtægter	19.015	17.465
Finansielle omkostninger	-146.445	-149.259
Finansielle poster, netto	-127.430	-131.794
Resultat før årsreguleringer	1.029.829	-2.032.112
Årets over-/underdækning	-1.029.829	2.032.112
Årets resultat	0	0

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	0	0
Transmission	0	0
Produktionsanlæg	7.031.672	7.751.270
Inventar og driftsmidler	626.534	766.308
3 Materielle anlægsaktiver	7.658.206	8.517.578
Andelsbeviser	16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver	16.000	16.000
Anlægsaktiver i alt	7.674.206	8.533.578
Biobrændsel og olie	1.117.291	911.385
Beholdninger	1.117.291	911.385
Forbrugere	264.280	231.855
Andre tilgodehavender	137.201	290.850
Periodeafgrænsningsposter	15.225	0
4 Underdækning til indregning i kommende års priser	0	467.233
Tilgodehavender	416.706	989.938
Likvide beholdninger	92.607	0
Omsætningsaktiver i alt	1.626.604	1.901.323
Aktiver i alt	9.300.810	10.434.901

Passiver

Gæld til realkreditinstitutter	6.000.000	6.400.000
Langfristede gældsforpligtelser	6.000.000	6.400.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	400.000	400.000
Sparekassen Vendsyssel	0	2.012.470
Forbrugere	838.611	434.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser	705.226	794.517
4 Overdækning til indregning i kommende års priser	562.596	0
5 Anden gæld	794.377	392.919
Kortfristede gældsforpligtelser	3.300.810	4.034.901
Gældsforpligtelser i alt	9.300.810	10.434.901
Passiver i alt	9.300.810	10.434.901
6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.		

Noter

	2020 kr.	2019 kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger mv.	2.021.490	2.159.721		
Bestyrelshonorar	106.253	101.468		
Pensioner	291.145	296.101		
Andre omkostninger til social sikring	60.557	61.687		
Andre personaleomkostninger	21.733	41.717		
	<u>2.501.178</u>	<u>2.660.694</u>		
2 Afskrivninger				
Produktionsanlæg	719.598	899.926		
Inventar og driftsmidler	180.402	100.074		
	<u>900.000</u>	<u>1.000.000</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	2.043.253
Årets tilgang	0	0	0	40.628
Kostpris pr. 31. december	<u>1.943.785</u>	<u>9.051.810</u>	<u>44.639.451</u>	<u>2.083.881</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.943.785	9.051.810	36.888.181	1.276.945
Årets afskrivninger	0	0	719.598	180.402
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.943.785</u>	<u>9.051.810</u>	<u>37.607.779</u>	<u>1.457.347</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.031.672</u>	<u>626.534</u>
			2020 kr.	2019 kr.
4 Akkumuleret over-/underdækning				
Saldo pr. 1. januar			-467.233	1.564.879
Årets over-/underdækning			1.029.829	-2.032.112
			<u>562.596</u>	<u>-467.233</u>
Til modregning i budget for 2021 (2020)			-438.513	-20.720
Til modregning i budget for 2021 (fra resultat 2020)			643.000	-8.000
Til modregning i budget for 2022 (2021)			358.109	-438.513
I alt til modregning i efterfølgende år			<u>562.596</u>	<u>-467.233</u>
5 Anden gæld				
Moms			180.563	0
A-skat og AM-bidrag			262.121	94.383
Feriepengeforpligtelse			328.876	284.930
Andre skyldige omkostninger			22.817	13.606
			<u>794.377</u>	<u>392.919</u>
6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter mv.				
Ingen.				