

Mariager Fjernvarme A M B A

Klostermarken 5, 9550 Mariager

CVR-nr. 57 87 16 28

Årsrapport for 2021

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 2021 havde værket tilsluttet 1.104 forbrugere.

Salget af varme har været 8,8 % højere i 2021 end salget i 2020. Der er i årets løb solgt 29.421 MWh, hvor salget i 2020 var på 27.038 MWh. Der var for 2021 budgetteret med et salg på 30.000 MWh.

Årets samlede driftsindtægter blev på 11.188 t.kr.

Værkets produktion var 7,3 % højere i 2021 end produktionen i 2020. Der er i årets løb produceret 40.001 MWh, hvor produktionen i 2020 var på 37.269 MWh. Værkets ledningstab er dermed på 26,5 % i 2021, sammenholdt med et ledningstab på 27,5 % i 2020.

Produktionsomkostningerne steg i 2021 med 4,7 % til 4.889 t.kr. Stigningen har baggrund i den øgede produktion af varme i 2021 sammenholdt med 2020.

Driftsudgifter, kapitalomkostninger og afskrivninger er opgjort til 5.790 t.kr., hvilket er en stigning på 5,1 % i forhold til 2020. Stigningen har baggrund i højere vedligeholdelsesomkostninger.

Nettoresultatet blev et overskud på 508 t. kr., men følge af en overført overdækning fra tidligere regnskabsår på 563 t.kr., er årets reelle overdækning på 1.071 t. kr. Denne overdækning modregnes i senere regnskabsår, og til budget for 2022 er overført 588 t.kr., medens 483. t.kr. indregnes i budget for 2023.

Værkets bestyrelse betegner det opnåede resultat som tilfredsstillende.

For 2022 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 2022 med et underskud på 588 t. kr. Der henvises i den forbindelse til specifikationen af balancen i regnskab og noter.

Værkets balance ultimo 2021 er opgjort til 9.217 t.kr.

På aktivsiden udgør anlægsaktiverne 6.944 t. kr., beholdninger 814 t. kr., tilgodehavender 683 t. kr. og endelig likvide midler 775 t.kr.

På passivsiden udgør den kortfristede gæld 3.617 t.kr., hvoraf 1.071 t.kr. kan henføres til overdækning hos forbrugerne. Den langfristede gæld udgør 5.600 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 2022 t.kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Realiseret 2017 t.kr.
Resultatopgørelse						
Driftsindtægter	10.596	11.188	11.207	9.692	9.901	10.319
Direkte produktionsomkostninger	-5.242	-4.889	-4.668	-5.519	-4.932	-4.727
Dækningsbidrag	5.354	6.299	6.538	4.173	4.969	5.592
Driftsomkostninger	-5.082	-4.965	-4.481	-5.073	-5.216	-4.148
Kapitalomkostninger inkl. afskrivn.	-860	-825	-1.027	-1.132	-1.341	-1.289
Resultat før årsreguleringer	-588	508	1.030	-2.032	-1.588	155
Overført resultat fra tidligere år		204	-29	1.586	1.972	1.924
Resultat til indregning i kommende års priser		713	1.001	-446	384	2.079
Udvalgte balanceposter						
Anlægsaktiver		6.944	7.674	8.534	8.819	10.019
Beholdninger og tilgodehavender		1.497	1.534	1.901	1.165	1.677
Likvide beholdninger		775	93	0	709	1.296
Langfristede gældsforpligtelser		5.600	6.000	6.400	6.800	7.200
Kortfristede gældsforpligtelser		3.617	3.301	4.035	3.892	5.792
Balancesum		9.217	9.301	10.435	10.692	12.992
Andre hoved- og nøgletal						
Direkte produktionsomkostninger (1.000 kr.)		-4.889	-4.668	-5.519	-4.932	-4.727
Produceret (MWh)		40.001	37.269	38.379	39.153	39.473
Produktionsomkostninger pr. MWh (kr.)		-122,22	-125,26	-143,80	-125,97	-119,75
Solgt til forbrugere (MWh)		29.421	27.038	27.655	28.463	27.859
Produktionsomkostninger pr. solgt MWh (kr.)		-166,18	-172,65	-199,57	-173,28	-169,68
Forbrug af biobrændsel (ton)		9.205	8.831	8.919	9.076	8.863
Forbrug af olie (1.000 liter)		2	0	0	0	1

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Mariager Fjernvarme A M B A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

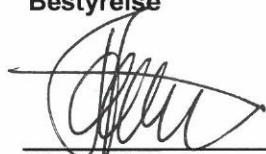
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

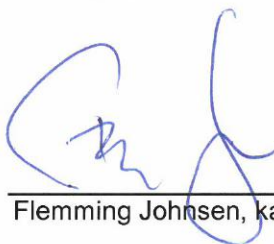
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 17. februar 2022

Bestyrelse



Thorvald Christensen, formand



Flemming Johnsen, kasserer



Peter Klitgaard



Jørgen Simonsen



Gert Gregersen



John Fly



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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 22. februar 2022

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 2021 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 2021 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 aktiverens 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.

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Beholdninger måles til kostpris.

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

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021 kr.	2020 kr.
Varmeforbrug	5.617.210	5.004.813
Effektafgift	3.134.362	3.535.636
Abonnementsafgift	2.139.715	2.335.305
Tilslutningsafgifter	67.590	83.445
20-års afgifter	228.865	247.341
Driftsindtægter	11.187.742	11.206.540
Biobrændsel	-3.591.004	-3.330.639
Energiafgifter	-206.650	-220.225
Energibesparelser	-45.868	-406.622
El, vand, vandadditiver og renovation	-1.045.543	-710.716
Direkte produktionsomkostninger	-4.889.065	-4.668.202
Dækningsbidrag	6.298.677	6.538.338
Vedligeholdelse	-1.686.870	-1.179.863
Drift af bil, teleskoplæsser og truck	-90.105	-128.358
Forsikringer og afgifter	-178.165	-171.629
Salgsomkostninger	-35.488	-30.213
Administrationsomkostninger	-425.741	-469.838
1 Personaleomkostninger	-2.548.959	-2.501.178
Driftsomkostninger	-4.965.328	-4.481.079
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	1.333.349	2.057.259
2 Afskrivninger	-718.905	-900.000
Resultat før finansielle poster	614.444	1.157.259
Finansielle indtægter	23.490	19.015
Finansielle omkostninger	-129.740	-146.445
Finansielle poster, netto	-106.250	-127.430
Resultat før årsreguleringer	508.194	1.029.829
Årets over-/underdækning	-508.194	-1.029.829
Årets resultat	0	0

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger	0	0
Transmission	0	0
Produktionsanlæg	6.496.892	7.031.672
Inventar og driftsmidler	442.409	626.534
3 Materielle anlægsaktiver	6.939.301	7.658.206
Andelsbeviser	5.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver	5.000	16.000
Anlægsaktiver i alt	6.944.301	7.674.206
Biobrændsel og olie	814.424	1.117.291
Beholdninger	814.424	1.117.291
Forbrugere	582.220	264.280
Andre tilgodehavender	100.750	137.201
Periodeafgrænsningsposter	0	15.225
Tilgodehavender	682.970	416.706
Likvide beholdninger	774.907	92.607
Omsætningsaktiver i alt	2.272.301	1.626.604
Aktiver i alt	9.216.602	9.300.810

Passiver

Gæld til realkreditinstitutter	5.600.000	6.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	5.600.000	6.000.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	400.000	400.000
Forbrugere	486.946	838.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.348.123	705.226
4 Overdækning til indregning i kommende års priser	1.070.790	562.596
5 Anden gæld	310.743	794.377
Kortfristede gældsforpligtelser	3.616.602	3.300.810
Gældsforpligtelser i alt	9.216.602	9.300.810
Passiver i alt	9.216.602	9.300.810

Noter

	2021 kr.	2020 kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger mv.	2.045.443	2.021.490		
Bestyrelseshonorar	106.395	106.253		
Pensioner	295.784	291.145		
Andre omkostninger til social sikring	67.211	60.557		
Andre personaleomkostninger	34.126	21.733		
	<u>2.548.959</u>	<u>2.501.178</u>		
2 Afskrivninger				
Produktionsanlæg	534.780	719.598		
Inventar og driftsmidler	184.125	180.402		
	<u>718.905</u>	<u>900.000</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	2.083.881
Årets tilgang	0	0	0	0
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	37.607.779	1.457.347
Årets afskrivninger	0	0	534.780	184.125
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.943.785</u>	<u>9.051.810</u>	<u>38.142.559</u>	<u>1.641.472</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.496.892</u>	<u>442.409</u>
	2021 kr.	2020 kr.		
4 Akkumuleret over-/underdækning				
Saldo pr. 1. januar	562.596	-467.233		
Årets over-/underdækning	508.194	1.029.829		
	<u>1.070.790</u>	<u>562.596</u>		
Til modregning i budget for 2022 (2021)	358.109	-438.513		
Til modregning i budget for 2022 (fra resultat 2021)	230.000	643.000		
Budgetteret resultat til modregning i førstkomende år	588.109	204.487		
Til modregning i budget for 2023 (2022)	482.681	358.109		
I alt til modregning i efterfølgende år	<u>1.070.790</u>	<u>562.596</u>		
5 Anden gæld				
Moms	97.553	180.563		
A-skat og AM-bidrag	137.366	262.121		
Feriepengeforpligtelse	59.176	328.876		
Andre skyldige omkostninger	16.648	22.817		
	<u>310.743</u>	<u>794.377</u>		