

Mejlby Fjernvarme AmbA

CVR-nummer 37 30 30 03

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Mejlby Fjernvarme AmbA
Dysevej 17
8981 Spentrup

CVR-nummer:

37 30 30 03

Regnskabsperiode:

1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Leif Borup Hansen
Thorben Skov
Lars Dyhl Rasmussen
Louise Lund
Tonny Mikkelsen

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Mejlby, 22. marts 2018

Bestyrelsen:

 Leif Borup Hansen Formand	 Thorben Skov	 Lars Dyhl Rasmussen
 Louise Lund	 Tonny Mikkelsen	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mejlby Fjernvarme AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mejlby Fjernvarme AmbA for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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. Fejlinformation 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 væsentligt 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Randers, 22. marts 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

mne35787



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været etablere energiproduktionsanlæg samt distribuerer energi i Mejlby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. januar 2017 overtaget driften af værket fra Mejlby Kraftvarmeværk, som var ejet af Randers Kommune.

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	3.114.586	20
2	Produktionsomkostninger	-2.628.260	0
3	Distributionsomkostninger	-154.850	0
4	Administrationsomkostninger	-289.288	-20
	Resultat før finansielle poster	42.187	0
5	Finansielle omkostninger	-42.187	0
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Grunde og bygninger	143.600	0
7	Produktionsanlæg	762.053	0
8	Distributionsanlæg	2.660.572	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.222	0
	Materielle anlægsaktiver	3.913.447	0
	Anlægsaktiver i alt	3.913.447	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.971	0
10	Andre tilgodehavender	287.709	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.950	0
	Tilgodehavender	381.630	20
	Likvide beholdninger	5.226.494	0
	Omsætningsaktiver i alt	5.608.124	20
	Aktiver i alt	9.521.571	20

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
12	Kreditinstitutter	3.847.200	0
	Langfristede gældsforpligtelser	3.847.200	0
	Gæld til kreditinstitutter	101.672	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	668.421	20
13	Anden gæld	4.099.981	0
14	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	804.297	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.674.371	20
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.521.571	20
	Passiver i alt	9.521.571	20
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
1	Nettoomsætning		
	Varme, variabel (3.150 MWh)	1.449.156	0
	Faste afgifter (194 forbrugere)	897.444	0
	Gebyr	1.800	0
	Salg af el (grundbeløb og salg)	841.443	0
	Difference varmesalg	1.256	0
	Årets over - / underdækning	-76.514	20
	Nettoomsætning i alt	3.114.586	20
2	Produktionsomkostninger		
	Gasforbrug	1.839.677	0
	Vedligeholdelse kedler	15.046	0
	Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	5.112	0
	Forsikringer	64.582	0
	Serviceaftale – motor	3.060	0
	Afskrivning, produktionsanlæg	253.899	0
	Afskrivning, bygninger	35.900	0
	El	96.467	0
	Driftsaftale Langå Varmeværk AmbA	181.122	0
	Hjælpe materialer	5.107	0
	Vand	9.187	0
	Vedligeholdelse motor	1.142	0
	Vagt kørselsgodtgørelse	6.368	0
	Hjælpe materialer	10.432	0
	Timearbejde Gjerlev Varmeværk AmbA	49.651	0
	Vedligeholdelse grund og bygning	23.300	0
	Ejendomsskat	9.057	0
	Telefon	792	0
	Konsulentassistance	18.360	0
	Produktionsomkostninger i alt	2.628.260	0
3	Distributionsomkostninger		
	Diverse driftsudgifter	14.258	0
	Ledningsnet, vedligeholdelse	33.299	0
	Ledningsregistrering	3.632	0
	Afskrivning distributionsanlæg	160.503	0
	Refunderet stilstandsvarme	-62.484	0
	Telefon	5.643	0
	Distributionsomkostninger i alt	154.850	0

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	5.591	0
Porto, PBS, gebyr m.v.	12.499	0
Revisorhonorar 2017	26.400	20
Revisorhonorar, Dansk Revision vedrørende 2016	5.000	0
Revisorhonorar, BDO 2016	31.223	0
Omkostninger i øvrigt ved overtagelse af værk	6.871	0
Energibesparelser	114.330	0
Administrationsaftale, Langå Varmeværk AmbA	57.000	0
Administrationsaftale, Gjerlev	9.410	0
EDB-udgifter	1.986	0
Teknisk og juridisk assistance	2.685	0
Kørselsgodtgørelse	1.624	0
Forsikringer	611	0
Kontingenter	7.899	0
Repræsentation	1.699	0
Møder og rejser	3.000	0
Konstateret tab på debitorer	1.460	0
Administrationsomkostninger i alt	289.288	20
5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, KommuneKredit	21.233	0
Garantiprovision, Kommunekredit	19.874	0
Gebyrer	1.080	0
Finansielle omkostninger i alt	42.187	0
6 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	179.500	0
Kostpris 31. december	179.500	0
Årets af- og nedskrivninger	-35.900	0
Afskrivninger 31. december	-35.900	0
Grunde og bygninger i alt	143.600	0

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
7 Produktionsanlæg		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	930.097	0
Kostpris 31. december	930.097	0
Årets af- og nedskrivninger	-168.044	0
Afskrivninger 31. december	-168.044	0
Produktionsanlæg i alt	762.053	0
8 Distributionsanlæg		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	2.821.075	0
Kostpris 31. december	2.821.075	0
Årets af- og nedskrivninger	-160.503	0
Afskrivninger 31. december	-160.503	0
Distributionsanlæg i alt	2.660.572	0
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	433.077	0
Kostpris 31. december	433.077	0
Årets af- og nedskrivninger	-85.855	0
Afskrivninger 31. december	-85.855	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	347.222	0
10 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	81.470	0
Elafgift, hensat andel	46.863	0
Tilgodehavende el salg mv.	159.376	0
Andre tilgodehavender i alt	287.709	0

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
12 Kreditinstitutter		
Kommunekredit (Hovedstol 4.000 TDKK, 1,82% udløb 2047)	3.948.872	0
Overført til kortfristet gæld	-101.672	0
Kreditinstitutter i alt	3.847.200	0
13 Anden gæld		
Gæld til Randers Kommune, køb værk	4.099.981	0
Anden gæld i alt	4.099.981	0
14 Overdækning til indregning i kommende års priser		
Primo	-20.000	0
Overdækning overtaget ved køb fra Randers Kommune	747.783	0
Årets overdækning / årets underdækning	76.514	-20
Overdækning til indregning i kommende års priser i alt	804.297	-20
15 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som varmeprislovgivningen tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underskud ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændselsforbrug, omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt amortisering af optaget indekslån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skat/skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg (maskiner, grund og bygninger)	5-20 år	0%
Distributionsanlæg (ledningsnet/transmission)	5-25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt indeksregulering af optaget indekslån, der amortiseres over lånets restløbetid.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.