

Ærø Elforsyning Service A/S

CVR-nr. 10045169

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.04.2014

Dirigent

Navn: Jens Bahne Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ærø Elforsyning Service A/S
Skolevej 11
5960 Marstal

CVR-nr.: 10045169

Hjemsted: Registreret i Ærø

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Jan Vorup Nielsen, formand
Niels Duedahl
Ole Fruekilde Madsen

Direktion

Niels Duedahl, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Ærø Elforsyning Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 20.03.2014

Direktion

Niels Duedahl
direktør

Bestyrelse

Jan Vorup Nielsen
formand

Niels Duedahl

Ole Fruekilde Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ærø Elforsyning Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø Elforsyning Service A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Esbjerg, den 20.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af serviceydelser til Ærø Elforsyning Net A/S og Ærø Elforsyning El-salg A/S samt eksterne kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ærø Elforsyning Service A/S har i regnskabsåret 2013 ikke indfriet de i årsrapporten for 2012 stillede forventninger. Årets resultat blev således et underskud på 1.309 t.kr., hvilket selskabets ledelse betragter som mindre tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Umiddelbart vurderes usikkerheden ved indregning og måling for at være på et relativt beskedent niveau. Dette skal ses i lyset af, at selskabet primært beskæftiger sig med at servicere de andre selskaber i koncernen.

Der har i perioden ikke herudover indfundet sig begivenheder, som kan betragtes som værende usædvanlige i forhold til den normale aktivitet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i 2014 en nettoomsætning på niveau med 2013, og et forbedret resultat i forhold til 2013.

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Det vurderes, at selskabet ikke har nogen umiddelbare forretningsmæssige risici, pga. virksomhedens koncernforbundne aktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har som følge af indtræden i SYD ENERGI a.m.b.a. koncernen foretaget en række reklassifikationer i balancen i forhold til sidste år. Årsregnskabet er i øvrigt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med Ærø Elforsyning Holding ApS og dette selskabs dattervirksomheder frem til 31.12.2013 og fra dette tidspunkt med SYD ENERGI Holding A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-30 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter dels kapitalandele i interessentskaber, der indregnes til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige værdi, og dels andre værdipapirer der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.998	5.498
Personaleomkostninger	1	(3.143)	(4.934)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(678)</u>	<u>(632)</u>
Driftsresultat		(1.823)	(68)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	132
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		37	0
Andre finansielle indtægter		41	28
Andre finansielle omkostninger		<u>(5)</u>	<u>(4)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.750)	88
Skat af ordinært resultat	3	<u>441</u>	<u>(23)</u>
Årets resultat		<u>(1.309)</u>	<u>65</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.309)</u>	<u>65</u>
		<u>(1.309)</u>	<u>65</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.951	3.043
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.090	3.311
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	2.250
Materielle anlægsaktiver	4	<u>8.041</u>	<u>8.604</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		873	1.095
Andre tilgodehavender		259	358
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>1.132</u>	<u>1.453</u>
Anlægsaktiver		<u>9.173</u>	<u>10.057</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		436	1.672
Varebeholdninger		<u>436</u>	<u>1.672</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164	279
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.033	2.878
Andre tilgodehavender		0	71
Tilgodehavende selskabsskat		98	0
Periodeafgrænsningsposter		2	181
Tilgodehavender		<u>2.297</u>	<u>3.409</u>
Likvide beholdninger		<u>2.827</u>	<u>1.943</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.560</u>	<u>7.024</u>
Aktiver		<u><u>14.733</u></u>	<u><u>17.081</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500	500
Overført overskud eller underskud		10.997	12.306
Egenkapital		<u>11.497</u>	<u>12.806</u>
Udskudt skat	7	45	388
Hensatte forpligtelser		<u>45</u>	<u>388</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.409
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.928	0
Anden gæld		263	1.478
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.191</u>	<u>3.887</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.191</u>	<u>3.887</u>
Passiver		<u>14.733</u>	<u>17.081</u>
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	12.306	12.806
Årets resultat	0	(1.309)	(1.309)
Egenkapital ultimo	500	10.997	11.497

Noter

	Andre værdipapi- rer og ka- pitalandele t.kr.	Andre til- godeha- vender t.kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.489	518
Kostpris ultimo	1.489	518
Nedskrivninger primo	(394)	(160)
Årets nedskrivninger	(222)	(99)
Nedskrivninger ultimo	(616)	(259)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	873	259

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Ærø Vind 1 I/S, Ærøskøbing, 1,55%

Ærø Vind 4 I/S, Ærøskøbing, 1,52%

Ærøportalen ApS, Marstal, 7,2%

Andre tilgodehavender vedrører udlån til energibesparende anskaffelser.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi t.kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	50	10.000,00	500
	50		500

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	2013 t.kr.	2012 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	86	267
Finansielle anlægsaktiver	110	125
Tilgodehavender	0	(4)
Fremførbare skattemæssige underskud	(151)	0
	45	388

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgik frem til 31.12.2013 i en dansk sambeskatning med Ærø Elforsyning Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat for regnskabsåret 2013.

Selskabet indgår fra 31.12.2013 i en dansk sambeskatning med SYD ENERGI Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med 31.12.2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har ved indskud i Ærø Vind 1 I/S påtaget sig en forpligtelse, hvor alle interessenter hæfter solidarisk. Selskabet ejer 175 andele ud af 19.746 andele. Den samlede gæld pr. 31.12.2012 i Ærø Vind 1 I/S udgjorde 461.733 kr.

Selskabet har ved indskud i Ærø Vind 4 I/S påtaget sig en forpligtelse, hvor alle interessenter hæfter solidarisk. Selskabet ejer 300 andele ud af 19.746 andele. Den samlede gæld pr. 31.12.2012 i Ærø Vind 4 I/S udgjorde 1.234.184 kr.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ærø Elforsyning Holding ApS ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på den.

Selskabet indgår i SYD ENERGI koncernen, hvor SYD ENERGI a.m.b.a., Edison Park 1, 6715 Esbjerg N er ultimativ modervirksomhed.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ærø Elforsyning Holding ApS, Skolevej 11, 5960 Marstal.

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

SYD ENERGI a.m.b.a., Edison Park 1, 6715 Esbjerg N