

ÆRØ ELFORSYNING HOLDING ApS

CVR-nr. 26 91 89 79

ÅRSRAPPORT

2012

Godkendt på generalforsamlingen

Den 17. april 2013



Dirigent

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisor erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 -10

Selskabsoplysninger

Selskab	Ærø Elforsyning Holding ApS Skolevej 11 5960 Marstal	
	Telefon	62 53 12 82
	Telefax	62 53 29 07
	Hjemmeside:	aeroe-energi.dk
	E-mail:	el@aeroe-energi.dk
	CVR-nr.	26 91 89 79
	Hjemstedskommune:	Ærø
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2012
Bestyrelse	Per Mortensen	formand
	Erik Bjørn Sørensen	næstformand
	Marianne Rasmussen	
	Thorkild Kristensen	
	Keld Madsen	
	Jan Ivert Kristensen	
	Vivi Degner	
	Henning Smidt	
	Leif Werborg	
Direktion	Søren Støvring-Hallsson	
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ellegårdvej 25 6400 Sønderborg	

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for Ærø Elforsyning Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 3. april 2012

Direktion:



Søren Støvring-Hallsson

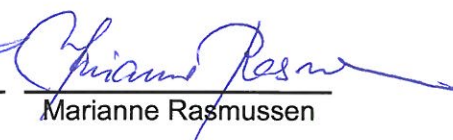
Bestyrelse:



Per Mortensen
formand



Erik Bjørn Sørensen
næstformand



Marianne Rasmussen



Thorkild Kristensen



Keld Madsen



Jan Ivert Kristensen



Vivi Degner



Henning Smidt



Leif Werborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Ærø Elforsyning Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø Elforsyning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 3. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Bjarne Bruun Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier i datterselskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige begivenheder som ikke fremgår af årsrapporten.

Selskabets resultat har i det forløbne år været tilfredsstillende.

Fremtiden

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Selskabet har tilvalgt at anvende equity-metoden fra regnskabsklasse C ved indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

I henhold til ÅRL § 110, stk.1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet indgår i sambeskatning med Ærø Elforsyning Elsalg A/S, Ærø Elforsyning Service A/S og Ærø Elforsyning Net A/S.

Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi efter equitymetoden.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabs-mæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

Note	2012 kr.	2011 kr.
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.222.703	815.368
Resultat før skat	7.222.703	815.368
1 Skat af ordinært resultat	0	0
Årets resultat	7.222.703	815.368
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.222.703	815.368
Overført til overført overskud	0	0
	7.222.703	815.368

Balance 31. december 2012

Aktiver		2012	2011
Note		kr.	kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	110.191.536	102.968.833
2	Finansielle anlægsaktiver	110.191.536	102.968.833
	Anlægsaktiver	110.191.536	102.968.833
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavende skat	72.528	79.349
	Tilgodehavender	72.528	79.349
	Omsætningsaktiver	72.528	79.349
	Aktiver	110.264.064	103.048.182

Balance 31. december 2012

Passiver		2012	2011
Note		kr.	kr.
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.691.536	35.468.833
5	Overført resultat	67.359.000	67.359.000
	Egenkapital	110.175.536	102.952.833
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.000	16.000
	Skyldig selskabsskat, sambeskatningskreds	72.528	79.349
	Kortfristede gældsforpligtelser	88.528	95.349
	Gældsforpligtelser i alt	88.528	95.349
	Passiver	110.264.064	103.048.182
6	Eventualposter mv.		
7	Nærtstående parter		

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
 2 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	Ærø	Ærø
	Elforsyning	Elforsyning
	Net A/S	Service A/S
	I alt	
Kostpris primo	56.700.000	10.800.000
Opskrivninger primo	33.528.064	1.940.769
Årets resultat i dattervirksomhed	7.157.479	65.224
Udbytte	0	0
Opskrivninger ultimo	40.685.543	2.005.993
Regnskabsmæssig værdi	97.385.543	12.805.993
Ærø Elforsyning Service A/S er 100% ejet datterselskab. Hjemsted: Skolevej 11, 5960 Marstal		
Ærø Elforsyning Net A/S er 100% ejet datterselskab. Hjemsted: Skolevej 11, 5960 Marstal		
 3 Anpartskapital		
Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen		
	2012	2011
	kr.	kr.
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	35.468.833	34.653.465
Overført af årets resultat	7.222.703	815.368
Opskrivningshenlæggelse nedskrevet	0	0
	42.691.536	35.468.833

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
5 Overført resultat		
Saldo primo	67.359.000	67.359.000
Overført af årets resultat	0	0
	67.359.000	67.359.000
6 Eventualposter mv.		
Sambeskatning		
<p>Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Ærø Elforsyning Service A/S og Ærø Elforsyning Net A/S samt datterdatterselskabet Ærø Elforsyning Elsalg A/S. De sambeskattede selskaber hæfter hver især for deres andel af selskabsskatten af sambeskatningen.</p> <p>Til sikkerhed for Ærø Elforsyning Service A/S' engagement med pengeinstitut er afgivet sikkerhed i form af solidarisk kautionserklæring. Ærø Elforsyning Service A/S' gæld til pengeinstituttet udgjorde kr. 0 pr. 31. december 2012, hvor selskabet havde en trækingsret på kr. 1.000.000.</p>		
7 Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		Grundlag
Ærø Elforsyning A.M.B.A. Skolevej 11 5960 Marstal		Hovedanpartshaver
Øvrige nærtstående parter		
Ærø Elforsyning Service A/S		Datterselskab
Ærø Elforsyning Net A/S		Datterselskab
Ærø Elforsyning Elsalg A/S		Datterdatterselskab
Transaktioner		Beløb
Mellemregning med Ærø Elforsyning Net A/S, saldo ultimo		-16.000
Årets renteudgift		0