

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a

Nørregade 26
Thorsager
8410 Rønde

**Årsrapport
2018/2019**

1. juli 2018 - 30. juni 2019
(29. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den / 2019
kl. i Thorsager Forsamlingshus.

Dirigent

Medlem af:



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



Revisorgruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsager, den 27/8 2019

Bestyrelsen



Carsten H. Nielsen
formand



Jens Quist
næstformand



Martin Ring Andersen
kasserer



Henrik Lillie



Jens Poulsen



Tonny Sletskov

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Thorsager Fjernvarmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsager Fjernvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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:

- 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 andelsselskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors påtegning

- 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 andelsselskabets 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.

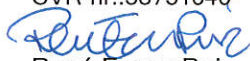
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Rønne, den 27.8 2019

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38751646



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a.
	Nørregade 26, Thorsager
	8410 Rønde
	Telefon: 86 37 95 66
	Mobil: 40 56 95 66
	CVR-nr: 12 57 51 30
	Stiftet: 1989
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Carsten H. Nielsen, formand
	Jens Quist, næstformand
	Martin Ring Andersen, kasserer
	Henrik Lillie
	Jens Poulsen
	Tonny Sletskov
Revisor	Kovsted & Skovgård
	Statsautoriseret revisionspartnerselskab
	Hovedgaden 34, 1. sal
	8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at sælge varme i forsyningsområdet i Thorsager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er forløbet tilfredsstillende. Det realiserede resultat kr. - 48.673 indregnes i den fremtidige varmepris.

Selskabets over-/underdækning er med udgangen af regnskabsåret opgjort til kr. -84.663 mod pr. 1/7 2018 kr. -35.990.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Varmebidrag og faste afgifter er medtaget i overensstemmelse med udarbejdede årsopgørelser, der baserer sig på aflæsninger primo juni. Årets under- og overdækning indregnes under indtægter i resultatopgørelsen.

Omkostninger til brændselsforbrug

Omkostninger brændselsforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets afholdte omkostninger til vedligeholdelse af fjernvarmeværkets bygninger, teknisk udstyr mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter årets omkostninger til kontingenter, forsikring, kontorhold, revisor mv.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Værk og ledningsnet afskrives lineært over forventet restlevetid.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Er værdiansat til anskaffelsessum inkl. indeksregulering indtil 1/7 1998, med fradrag af tilslutningsbidrag og de over resultatopgørelsen udgiftsførte afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Værk, ledningsnet og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Værk og ledningsnet	afskrives over 30 år
Kedel og tank	afskrives over 15 - 20 år
Driftsmateriel	afskrives over 5 - 10 år

Restværdier af de enkelte aktiver er sat til kr. 0

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

Brændselsbeholdning

Beholdning af halm og olie er værdiansat til laveste værdi af anskaffelses- eller dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse

1. juli 2018 - 30. juni 2019

	2018/2019	2017/2018
Note		
1 Indtægter	5.230.845	5.322.638
2 Brændselsforbrug	-1.835.055	-1.789.170
BRUTTOAVANCE	3.395.790	3.533.468
3 Personaleomkostninger	-751.242	-738.238
DÆKNINGSBIDRAG	2.644.548	2.795.230
4 Driftsomkostninger	-735.484	-790.031
5 Administrationsomkostninger	-287.455	-323.825
RESULTAT FØR FINANSIERING OG AFSKRIVNINGER	1.621.609	1.681.374
6 Afskrivninger	-1.392.000	-1.404.422
Resultat før finansiering	229.609	276.952
Finansielle indtægter	230	225
7 Finansielle udgifter	-229.839	-277.177
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

AKTIVER

	2019	2018
Note		
8 Værk og ledningsnet	5.850.171	7.066.508
Teleskoplæsser	0	0
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser	0	0
Andelsindskud DFH	5.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER	5.855.171	7.071.508
11 Varelager	188.611	211.294
12 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	84.663	35.990
Tilgodehavende varmebidrag hos andelshaverne	168.847	305.008
Forudbetalte omkostninger	43.668	140.604
Andre tilgodehavender	19.000	0
Tilgodehavender	316.178	481.602
Bankindestående	14.683	14.452
Likvide midler	14.683	14.452
OMSÆTNINGSAKTIVER	519.472	707.348
AKTIVER	6.374.643	7.778.856

Balance 30. juni

PASSIVER

		2019	2018
Note			
13	Kommunekredit	0	5.669.479
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	-595.000
	Anlægslån Djurslands Bank	2.140.347	0
	Anlægslån Djurslands Bank	2.325.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser	4.465.347	5.074.479
	Kortfristet del af langfristet gæld	535.000	595.000
	Gæld til andelshavere	286.600	101.542
	Driftskredit pengeinstitut	691.977	1.435.638
14	Skyldig merværdiafgift	126.179	130.180
	Kreditorer	141.883	303.911
15	Andre skyldige poster	127.657	138.106
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.909.296	2.704.377
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.374.643	7.778.856
	PASSIVER	6.374.643	7.778.856

Noter

	2018/2019	2017/2018
1 Indtægter		
Varme til forbrugerne:		
Varmesalg 6.353.573 kWh (6.748.631 kWh)	2.859.106	3.036.884
Fast afgift	696.915	689.298
Arealbidrag	1.544.723	1.522.256
Masteleje m.v.	12.276	26.083
Gebyrer m.v.	6.000	5.400
Motivationstarif	56.701	50.375
Byggevarme	6.451	15.536
Årets overskud(-) underskud (+)	48.673	-23.194
	5.230.845	5.322.638
2 Brændselsforbrug		
Halm 2.418.896 kg. á kr. 0,74926	1.812.372	1.820.607
Halmbeholdning, primo 114 tons	78.803	47.355
Halmbeholdning, ultimo 76 tons	-56.120	-78.803
Oliebeholdning, primo 19.788 l á kr. 5,4349	107.491	107.502
Oliebeholdning, ultimo 19.778 l á kr. 5,4349	-107.491	-107.491
	1.835.055	1.789.170
3 Personaleudgifter		
Lønninger inkl. AM-bidrag	639.797	624.538
Hensat feriepenge, primo	-83.300	-73.212
Hensat feriepenge, ultimo	85.289	83.300
Rengøring inkl. AM-bidrag	7.625	5.989
Pension	96.000	90.000
Arbejdstøj	0	2.221
ATP	3.408	3.408
Andre sociale udgifter	2.423	1.994
	751.242	738.238

Noter

	2018/2019	2017/2018
4 Driftsomkostninger		
El- og vandforbrug	108.887	107.650
Vedligehold varmecentral, anlæg	247.718	288.370
Sikkerhedsudstyr	2.893	0
Forsikringer	68.100	67.995
Kemikalier, askekørsel m.v.	63.117	53.969
Svovlafgift og NOX-afgift	60.052	66.596
Miljøafgift	0	1.749
Kursus	257	5.472
Køb af energibesparelser	117.925	157.452
Drift af truck	31.641	18.453
Bildrift	21.954	11.767
Alarm	2.700	2.700
Ejendommens drift	10.240	7.858
	735.484	790.031
5 Administrationsomkostninger		
Forsikringer	29.269	36.566
Kontorartikler, formularer	4.503	7.688
Telefon og bredbånd	9.487	9.060
Annoncer	2.060	13.103
Porto, fragt og omdeling	1.875	1.282
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	13.139	19.890
Revision	40.000	35.400
Kontorassistance	70.505	68.456
Edb-udgifter, PTG, Multidata	23.588	29.390
Kontingenter	84.008	69.434
Tab på debitorer	5.315	5.291
Gaver	3.706	3.580
Hjemmeside	0	24.685
	287.455	323.825
6 Afskrivninger		
Lineær afskrivning på anlæg	1.392.000	1.400.000
Årets indeksering	0	4.422
	1.392.000	1.404.422

Noter

	2018/2019	2017/2018
7 Finansielle udgifter		
Prioritetsgæld Kommunekredit lån 4	0	27.221
Prioritetsgæld Kommunekredit lån 5	170.071	187.998
Bankgæld	19.462	12.511
Garantiprovision	40.306	49.447
	229.839	277.177
8 Værk og ledningsnet		
Saldo primo	37.439.340	37.145.873
Ledningsnet tilgang i året	92.871	145.186
Indkøb målere	94.792	148.281
Anskaffelsessum ultimo	37.627.003	37.439.340
Tilslutningsbidrag primo	-3.224.210	-3.200.210
+ Indskudt i året	-12.000	-24.000
Tilslutningsbidrag ultimo	-3.236.210	-3.224.210
Afskrivninger primo	-27.148.622	-25.748.622
Lineær afskrivning på anlæg	-1.392.000	-1.400.000
Afskrivninger ultimo	-28.540.622	-27.148.622
Værk og ledningsnet i alt	5.850.171	7.066.508

Noter

	2018/2019	2017/2018
<u>Specifikationer af tilslutningsbidrag:</u>		
207 forbrugere á kr. 100	20.700	20.700
45 forbrugere á kr. 500	22.500	22.500
10 forbrugere á kr. 7.570	75.700	75.700
1 forbruger á kr. 9.000	9.000	9.000
22 forbrugere á kr. 10.000	220.000	220.000
2 forbrugere á kr. 12.000	24.000	24.000
1 forbruger á kr. 14.000	14.000	14.000
1 forbruger á kr. 15.210	15.210	15.210
5 forbrugere á kr. 16.000	80.000	80.000
34 forbrugere á kr. 18.000	612.000	612.000
4 forbrugere á kr. 20.000	80.000	80.000
30 forbrugere á kr. 22.000	660.000	660.000
8 forbrugere á kr. 24.000	192.000	192.000
31 forbrugere á kr. 26.000	806.000	806.000
7 forbrugere á kr. 28.000	196.000	196.000
1 forbruger á kr. 45.600	45.600	45.600
1 forbruger á kr. 127.500	127.500	127.500
2 forbrugere á kr. 12.000	24.000	24.000
1 forbruger á kr. 12.000	12.000	0
	3.236.210	3.224.210
(Kontant værdi 2015 kr. 3.000.000 heraf grundværdi kr. 335.500)		
9 Teleskoplæsser		
Saldo primo	0	0
-10 % afskrivning af kr. 353.712	0	0
	0	0
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser		
Anskaffelse i årets løb	0	0
-20 % afskrivning af kr. 75.591	0	0
	0	0
11 Varelager		
Beholdning af halm jvf. note 2	56.120	78.803
Beholdning af olie jvf. note 2	107.491	107.491
Beholdning af reservedele og kemikalier	25.000	25.000
	188.611	211.294

Noter

2018/2019 2017/2018

12 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

Overført fra sidste år	-35.990	-59.184
Årets resultat	-48.673	23.194
	-84.663	-35.990

13 Kommunekredit

Kommunekredit oprindelig nom.
kr. 13.668.000, 2,5 %, 98s.,

Saldo primo	0	1.259.185
Indeksering	0	4.422
Afdrag	0	-1.263.607

Kommunekredit oprindelig nom.
kr. 11.379.000, 3 %, 209s.,

Saldo primo	0	6.247.165
Afdrag	0	-577.686
	0	5.669.479

Syddjurs Kommune indestår som kautionist og selvskyldner.

14 Skyldig merværdiafgift

Saldo primo	130.183	170.962
Udgående afgift	1.295.715	1.339.321
	1.425.898	1.510.283
- Indgående afgift	-717.998	-777.256
Elafgift	-139.288	-153.671
Vandafgift	24	-1.194
Betalt moms, netto	-442.457	-447.982
	126.179	130.180

Noter

	2018/2019	2017/2018
15 Andre skyldige poster		
A-skat samt AM-bidrag	24.478	24.516
Hensatte feriepenge	85.289	83.300
Skyldige feriepenge	1.250	1.312
ATP og samlet betaling	1.500	1.445
Øvrige skyldige omkostninger	5.140	17.533
Skyldig revisor, hensat	10.000	10.000
	127.657	138.106