

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a

Nørregade 26
Thorsager
8410 Rønde

**Årsrapport
2019/2020**

1. juli 2019 - 30. juni 2020
(30. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 22/10 2020
kl. 19.30 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 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 25/8 2020

Bestyrelsen



Carsten H. Nielsen

formand



Tonny Sletskov

næstformand



Martin Ring Andersen

kasserer



Henrik Lillie



Mads Neumann



Jens Quist

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors erklæring

- 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.
- 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 vidt 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.

Rønde, den 25.8 2020

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	
Bestyrelse	Hjemsted:	Syddjurs Kommune	
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni	
	Carsten H. Nielsen, formand		
	Tonny Sletskov, næstformand		
	Martin Ring Andersen, kasserer		
Revisor	Henrik Lillie		
	Mads Neumann		
	Jens Quist		
	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. 269.390 indregnes i den fremtidige varmepris.

Selskabets over-/underdækning er med udgangen af regnskabsåret opgjort til kr. 184.727 mod pr. 1/7 2019 kr. -84.663.

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 2019/20 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 2019 - 30. juni 2020

	2019/2020	2018/2019
Note		
1 Indtægter	4.856.248	5.230.845
2 Brændselsforbrug	-1.641.991	-1.835.055
BRUTTOAVANCE	3.214.257	3.395.790
3 Personaleomkostninger	-772.045	-751.242
DÆKNINGSBIDRAG	2.442.212	2.644.548
4 Driftsomkostninger	-796.754	-735.484
5 Administrationsomkostninger	-343.459	-287.455
RESULTAT FØR FINANSIERING OG AFSKRIVNINGER	1.301.999	1.621.609
6 Afskrivninger	-1.200.000	-1.392.000
Resultat før finansiering	101.999	229.609
Finansielle indtægter	218	230
7 Finansielle udgifter	-102.217	-229.839
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

AKTIVER

	2020	2019
Note		
8 Værk og ledningsnet	5.240.002	5.850.171
9 Teleskoplæsser	0	0
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser	0	0
Andelsindskud DFH	5.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER	5.245.002	5.855.171
11 Varelager	164.414	188.611
Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	84.663
Tilgodehavende varmebidrag hos andelshaverne	140.063	168.847
Forudbetalte omkostninger	144.586	43.668
Andre tilgodehavender	0	19.000
Tilgodehavender	284.649	316.178
Bankindestående	0	14.683
Likvide midler	0	14.683
OMSÆTNINGSAKTIVER	449.063	519.472
AKTIVER	5.694.065	6.374.643

Balance 30. juni

PASSIVER

	2020	2019
Note		
Anlægslån Djurslands Bank	1.623.411	2.140.347
Anlægslån Djurslands Bank	2.072.054	2.325.000
Langfristede gældsforpligtelser	3.695.465	4.465.347
12 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	184.727	0
Kortfristet del af langfristet gæld	794.000	535.000
Gæld til andelshavere	191.806	286.600
Driftskredit pengeinstitut	242.995	691.977
13 Skyldig merværdiafgift	120.193	126.179
Kreditorer	265.090	141.883
14 Andre skyldige poster	199.789	127.657
Kortfristede gældsforpligtelser	1.998.600	1.909.296
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.694.065	6.374.643
PASSIVER	5.694.065	6.374.643

Noter

	2019/2020	2018/2019
1 Indtægter		
Varme til forbrugerne:		
Varmesalg 6.367.245 kWh (6.353.573 kWh)	2.865.260	2.859.106
Fast afgift	701.070	696.915
Arealbidrag	1.493.828	1.544.723
Masteleje m.v.	16.771	12.276
Gebyrer m.v.	6.700	6.000
Motivationstarif	39.672	56.701
Byggevarme	2.337	6.451
Årets overskud(-) underskud (+)	-269.390	48.673
	4.856.248	5.230.845
2 Brændselsforbrug		
Halm 2.530.212 kg. á kr. 0,639414	1.617.794	1.812.372
Halmbeholdning, primo 76 tons	56.120	78.803
Halmbeholdning, ultimo 49 tons	-33.162	-56.120
Oliebeholdning, primo 19.788 l á kr. 5,4349	107.491	107.491
Oliebeholdning, ultimo 19.550 l á kr. 5,4349	-106.252	-107.491
	1.641.991	1.835.055
3 Personaleudgifter		
Lønninger inkl. AM-bidrag	621.425	639.797
Hensat feriepenge, primo	-85.289	-83.300
Hensat feriepenge, ultimo	109.405	85.289
Rengøring inkl. AM-bidrag	12.480	7.625
Pension	108.000	96.000
ATP	3.408	3.408
Andre sociale udgifter	2.616	2.423
	772.045	751.242

Noter

	2019/2020	2018/2019
4 Driftsomkostninger		
El- og vandforbrug	84.350	108.887
Vedligehold varmecentral, anlæg	312.200	247.718
Sikkerhedsudstyr	1.798	2.893
Forsikringer	68.406	68.100
Kemikalier, askekørsel m.v.	61.550	63.117
Svovlafgift og NOX-afgift	62.704	60.052
Kursus	299	257
Køb af energibesparelser	154.658	117.925
Drift af truck	25.418	31.641
Bildrift	15.203	21.954
Alarm	2.700	2.700
Ejendommens drift	7.468	10.240
	796.754	735.484
5 Administrationsomkostninger		
Forsikringer	41.023	29.269
Kontorartikler, formularer	3.498	4.503
Telefon og bredbånd	10.747	9.487
Annoncer	2.109	2.060
Porto, fragt og omdeling	528	1.875
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	37.752	13.139
Revision	40.200	40.000
Kontorassistance	78.434	70.505
Edb-udgifter, PTG, Multidata	27.364	23.588
Kontingenter	94.645	84.008
Tab på debitorer	3.833	5.315
Gaver	3.326	3.706
	343.459	287.455
6 Afskrivninger		
Lineær afskrivning på anlæg	1.200.000	1.392.000
	1.200.000	1.392.000

Noter

	2019/2020	2018/2019
7 Finansielle udgifter		
Prioritetsgæld Kommunekredit lån 5	0	170.071
Bankgæld	99.742	19.462
Garantiprovision	0	40.306
Bankgebyr	2.475	0
	<u>102.217</u>	<u>229.839</u>
8 Værk og ledningsnet		
Saldo primo	37.627.003	37.439.340
Ledningsnet tilgang i året	53.261	92.871
Indkøb målere	548.570	94.792
	<u>38.228.834</u>	<u>37.627.003</u>
Anskaffelsessum ultimo		
Tilslutningsbidrag primo	-3.236.210	-3.224.210
+ Indskudt i året	-12.000	-12.000
	<u>-3.248.210</u>	<u>-3.236.210</u>
Tilslutningsbidrag ultimo		
Afskrivninger primo	-28.540.622	-27.148.622
Lineær afskrivning på anlæg	-1.200.000	-1.392.000
	<u>-29.740.622</u>	<u>-28.540.622</u>
Afskrivninger ultimo		
Værk og ledningsnet i alt	<u>5.240.002</u>	<u>5.850.171</u>

Noter

	2019/2020	2018/2019
<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	12.000
1 forbruger á kr. 12.000	12.000	0
	<u>3.248.210</u>	<u>3.236.210</u>
(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
	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser		
Anskaffelse i årets løb	0	0
-20 % afskrivning af kr. 75.591	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2019/2020	2018/2019
11 Varelager		
Beholdning af halm jvf. note 2	33.162	56.120
Beholdning af olie jvf. note 2	106.252	107.491
Beholdning af reservedele og kemikalier	25.000	25.000
	<u>164.414</u>	<u>188.611</u>
12 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		
Overført fra sidste år	-84.663	-35.990
Årets resultat	269.390	-48.673
	<u>184.727</u>	<u>-84.663</u>
13 Skyldig merværdiafgift		
Saldo primo	126.179	130.183
Udgående afgift	1.281.778	1.295.715
	<u>1.407.957</u>	<u>1.425.898</u>
- Indgående afgift	-798.455	-717.998
Elafgift	-138.487	-139.288
Vandafgift	-1.019	24
Betalt moms, netto	-349.803	-442.457
	<u>120.193</u>	<u>126.179</u>
14 Andre skyldige poster		
A-skat samt AM-bidrag (april - juni)	75.023	24.478
Hensatte feriepenge	109.405	85.289
Skyldige feriepenge	1.157	1.250
ATP	852	1.500
Øvrige skyldige omkostninger	3.352	5.140
Skyldig revisor, hensat	10.000	10.000
	<u>199.789</u>	<u>127.657</u>