

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a

Nørregade 26
Thorsager
8410 Rønde

**Årsrapport
2020/21**

1. juli 2020 - 30. juni 2021
(31. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 26/10 2021
kl. i Thorsager Forsamlingshus.

Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

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 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 31/8 2021

Bestyrelsen

Carsten H. Nielsen
formand


Henrik Lillie

Tonny Sletskov
næstformand


Tore Holm

Martin Ring Andersen
kasserer


Karsten Thomsen

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

Den uafhængige revisors erklæring

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udføre 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.

Rønne, den 31/8 2021

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 Henrik Lillie Tore Holm Karsten Thomsen		
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. 178.218 indregnes i den fremtidige varmepris.

Selskabets over-/underdækning er med udgangen af regnskabsåret opgjort til kr. 362.945 mod pr. 1/7 2020 kr. 184.727.

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 2020/21 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 2020 - 30. juni 2021

	2020/2021	2019/2020
Note		
1 Indtægter	4.831.671	4.856.248
2 Brændselsforbrug	-1.727.820	-1.641.991
BRUTTOAVANCE	3.103.851	3.214.257
3 Personaleomkostninger	-759.273	-772.045
DÆKNINGSBIDRAG	2.344.578	2.442.212
4 Driftsomkostninger	-808.707	-796.754
5 Administrationsomkostninger	-326.822	-343.459
RESULTAT FØR FINANSIERING OG AFSKRIVNINGER	1.209.049	1.301.999
6 Afskrivninger	-1.234.200	-1.200.000
Resultat før finansiering og sekundære poster	25.151	101.999
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	105.000	0
Resultat før finansiering	79.849	101.999
Finansielle indtægter	0	218
7 Finansielle udgifter	-79.849	-102.217
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

AKTIVER

	2021	2020
Note		
8 Værk og ledningsnet	4.475.215	5.240.002
9 Driftsmidler	396.083	0
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser	0	0
Andelsindskud DFH	5.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER	4.876.298	5.245.002
11 Varelager	204.584	164.414
Tilgodehavende varmebidrag hos andelshaverne	284.597	140.063
Forudbetalte omkostninger	150.266	144.586
Andre tilgodehavender	161.015	0
Tilgodehavender	595.878	284.649
OMSÆTNINGSAKTIVER	800.462	449.063
AKTIVER	5.676.760	5.694.065

Balance 30. juni

PASSIVER

Note	2021	2020
Anlægslån Djurslands Bank	1.415.383	1.623.411
Anlægslån Djurslands Bank	1.605.248	2.072.054
Langfristede gældsforpligtelser	3.020.631	3.695.465
12 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	362.945	184.727
Kortfristet del af langfristet gæld	739.000	794.000
Gæld til andelshavere	208.157	191.806
Driftskredit pengeinstitut	715.619	242.995
13 Skyldig merværdiafgift	100.202	120.193
Kreditorer	330.166	265.090
14 Andre skyldige poster	200.040	199.789
Kortfristede gældsforpligtelser	2.656.129	1.998.600
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.676.760	5.694.065
PASSIVER	5.676.760	5.694.065

Noter

	2020/2021	2019/2020
1 Indtægter		
Varme til forbrugerne:		
Varmesalg 6.726.677 kWh (6.367.245 kWh)	2.892.471	2.865.260
Fast afgift	678.659	701.070
Arealbidrag	1.366.651	1.493.828
Masteleje m.v.	17.280	16.771
Gebyrer m.v.	5.600	6.700
Motivationstarif	49.228	39.672
Byggevarme	0	2.337
Årets overskud (-) underskud (+)	-178.218	-269.390
	4.831.671	4.856.248
2 Brændselsforbrug		
Halm 2.609.751 kg. á kr. 0,677455	1.767.990	1.617.794
Halmbeholdning, primo 49 tons	33.162	56.120
Halmbeholdning, ultimo 108 tons	-73.332	-33.162
Oliebeholdning, primo 19.550 l á kr. 5,4349	106.252	107.491
Oliebeholdning, ultimo 19.550 l á kr. 5,4349	-106.252	-106.252
	1.727.820	1.641.991
3 Personaleudgifter		
Lønninger inkl. AM-bidrag	635.753	621.425
Hensat feriepenge, primo	-109.405	-85.289
Hensat feriepenge, ultimo	110.700	109.405
Rengøring inkl. AM-bidrag	8.040	12.480
Pension	108.000	108.000
ATP	3.408	3.408
Andre sociale udgifter	2.777	2.616
	759.273	772.045

Noter

	2020/2021	2019/2020
4 Driftsomkostninger		
El- og vandforbrug	114.741	84.350
Vedligehold varmecentral, anlæg	382.976	312.200
Sikkerhedsudstyr	4.594	1.798
Forsikringer	81.294	68.406
Kemikalier, askekørsel m.v.	64.953	61.550
Svovlafgift, NOX-afgift og miljøafgift	68.731	62.704
Arbejdstøj	2.936	0
Kursus	0	299
Køb af energibesparelser og gebyr	21.681	154.658
Drift af truck	23.802	25.418
Bildrift	26.847	15.203
Alarm	2.700	2.700
Ejendommens drift	13.452	7.468
	808.707	796.754
5 Administrationsomkostninger		
Forsikringer	35.882	41.023
Kontorartikler, formularer	9.699	3.498
Telefon og bredbånd	9.321	10.747
Annoncer	2.109	2.109
Porto, fragt og omdeling	802	528
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	14.178	37.752
Revision	42.150	40.200
Kontorassistance	74.430	78.434
Edb-udgifter, PTG, Multidata	21.074	27.364
Kontingenter	109.627	94.645
Tab på debitorer	3.598	3.833
Gaver	3.952	3.326
	326.822	343.459
6 Afskrivninger		
Lineær afskrivning på anlæg	1.234.200	1.200.000
	1.129.200	1.200.000

Noter

	2020/2021	2019/2020
7 Finansielle udgifter		
Bankgæld	77.224	99.742
Bankgebyr	2.625	2.475
	<u>79.849</u>	<u>102.217</u>
8 Værk og ledningsnet		
Saldo primo	38.228.834	37.627.003
Ledningsnet tilgang i året	380.496	53.261
Indkøb målere	0	548.570
	<u>38.609.330</u>	<u>38.228.834</u>
Anskaffelsessum ultimo		
Tilslutningsbidrag primo	-3.248.210	-3.236.210
+ Indskudt i året	0	-12.000
	<u>-3.248.210</u>	<u>-3.248.210</u>
Tilslutningsbidrag ultimo		
Afskrivninger primo	-29.740.622	-28.540.622
Lineær afskrivning på anlæg	-1.145.283	-1.200.000
	<u>-30.885.905</u>	<u>-29.740.622</u>
Afskrivninger ultimo		
Værk og ledningsnet i alt	<u>4.475.215</u>	<u>5.240.002</u>

Noter

2020/2021 2019/2020

Specifikationer af tilslutningsbidrag:

forbrugere á kr. 100	20.700	20.700
forbrugere á kr. 500	22.500	22.500
forbrugere á kr. 7.570	75.700	75.700
forbruger á kr. 9.000	9.000	9.000
forbrugere á kr. 10.000	220.000	220.000
forbrugere á kr. 12.000	24.000	24.000
forbruger á kr. 14.000	14.000	14.000
forbruger á kr. 15.210	15.210	15.210
forbrugere á kr. 16.000	80.000	80.000
forbrugere á kr. 18.000	612.000	612.000
forbrugere á kr. 20.000	80.000	80.000
forbrugere á kr. 22.000	660.000	660.000
forbrugere á kr. 24.000	192.000	192.000
forbrugere á kr. 26.000	806.000	806.000
forbrugere á kr. 28.000	196.000	196.000
forbruger á kr. 45.600	45.600	45.600
forbruger á kr. 127.500	127.500	127.500
forbrugere á kr. 12.000	24.000	24.000
forbruger á kr. 12.000	12.000	12.000
forbruger á kr. 12.000	12.000	12.000
	<u>3.248.210</u>	<u>3.248.210</u>

(Kontant værdi 2015 kr. 3.000.000 heraf grundværdi kr. 335.500)

9 Driftsmidler

Saldo primo	0	0
Tilgang i året	485.000	0
-20 % afskrivning af kr. 485.000 x 11/12	-88.917	0
	<u>396.083</u>	<u>0</u>

10 Varevogn/mindre nyanskaffelser

Anskaffelse i årets løb	0	0
-20 % afskrivning	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2020/2021	2019/2020
11 Varelager		
Beholdning af halm jvf. note 2	73.332	33.162
Beholdning af olie jvf. note 2	106.252	106.252
Beholdning af reservedele og kemikalier	25.000	25.000
	<u>204.584</u>	<u>164.414</u>
12 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		
Overført fra sidste år	184.727	-84.663
Årets resultat	178.218	269.390
	<u>362.945</u>	<u>184.727</u>
13 Skyldig merværdiafgift		
Saldo primo	120.193	126.179
Udgående afgift	1.216.062	1.281.778
	<u>1.336.255</u>	<u>1.407.957</u>
- Indgående afgift	-880.451	-798.455
Elafgift	-152.958	-138.487
Vandafgift	-1.433	-1.019
Betalt moms, netto	-201.211	-349.803
	<u>100.202</u>	<u>120.193</u>
14 Andre skyldige poster		
A-skat samt AM-bidrag (april - juni)	71.107	75.023
Hensatte feriepenge	110.700	109.405
Skyldige feriepenge	381	1.157
ATP	852	852
Øvrige skyldige omkostninger	7.000	3.352
Skyldig revisor, hensat	10.000	10.000
	<u>200.040</u>	<u>199.789</u>