

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a

Nørregade 26
Thorsager
8410 Rønde

**Årsrapport
2021/22**

1. juli 2021 - 30. juni 2022
(32. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 25/10 2022
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 2021/22 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 1/9 2022

Bestyrelsen

Carsten H. Nielsen

formand



Tonny Sletskov

næstformand

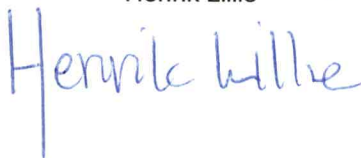


Jan Larsen

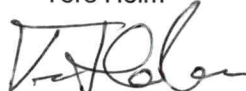
kasserer



Henrik Lillie



Tore Holm



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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 vi- den 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 1/9 2022

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		
	Jan Larsen, kasserer		
Revisor	Henrik Lillie		
	Tore Holm		
	Karsten Thomsen		
	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. -429.182 indregnes i den fremtidige varmepris.

Selskabets over-/underdækning er med udgangen af regnskabsåret opgjort til kr. -66.237 mod pr. 1/7 2021 kr. 362.945.

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 2021/22 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 2021 - 30. juni 2022

	2021/2022	2020/2021
Note		
1 Indtægter	4.937.374	4.831.671
2 Brændselsforbrug	-1.777.558	-1.727.820
BRUTTOAVANCE	3.159.816	3.103.851
3 Personaleomkostninger	-788.188	-759.273
DÆKNINGSBIDRAG	2.371.628	2.344.578
4 Driftsomkostninger	-994.077	-808.707
5 Administrationsomkostninger	-324.861	-326.822
RESULTAT FØR FINANSIERING OG AFSKRIVNINGER	1.052.690	1.209.049
6 Afskrivninger	-986.000	-1.234.200
Resultat før finansiering og sekundære poster	66.690	-25.151
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	105.000
Resultat før finansiering	66.690	79.849
Finansielle indtægter	0	0
7 Finansielle udgifter	-66.690	-79.849
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

AKTIVER

	2022	2021
Note		
8 Værk og ledningsnet	4.220.710	4.475.215
9 Driftsmidler	299.083	396.083
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser	0	0
Andelsindskud DFH	0	5.000
ANLÆGSAKTIVER	4.519.793	4.876.298
11 Varelager	130.853	204.584
12 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	66.237	0
Tilgodehavende varmebidrag hos andelshaverne	58.620	284.597
Forudbetalte omkostninger	165.693	150.266
13 Andre tilgodehavender	41.255	161.015
Tilgodehavender	331.805	595.878
OMSÆTNINGSAKTIVER	462.658	800.462
AKTIVER	4.982.451	5.676.760

Balance 30. juni

PASSIVER

	2022	2021
Note		
Anlægslån Djurslands Bank	649.023	1.156.383
Anlægslån Djurslands Bank	1.623.025	1.864.248
Langfristede gældsforpligtelser	2.272.048	3.020.631
12 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	362.945
Kortfristet del af langfristet gæld	746.000	739.000
Gæld til andelshavere	642.409	208.157
Driftskredit pengeinstitut	622.509	715.619
13 Skyldig merværdiafgift	0	100.202
Kreditorer	536.829	330.166
14 Andre skyldige poster	162.656	200.040
Kortfristede gældsforpligtelser	2.710.403	2.656.129
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.982.451	5.676.760
PASSIVER	4.982.451	5.676.760

Noter

2021/2022 2020/2021

1 Indtægter

Varme til forbrugerne:

Varmesalg 6.493.063 kWh (6.726.677 kWh)

Fast afgift

Arealbidrag

Masteleje m.v.

Gebyrer m.v.

Motivationstarif

Årets overskud (-) underskud (+)

2.792.017	2.892.471
275.959	678.659
1.378.658	1.366.651
17.798	17.280
7.300	5.600
36.460	49.228
429.182	-178.218
4.937.374	4.831.671

2 Brændselsforbrug

Halm 2.493.395 kg. á kr. 0,685315 (2.609.751 kg á kr.0,677455)

Halmbeholdning, primo 108 tons

Halmbeholdning, ultimo 51 tons

Oliebeholdning, primo 19.550 l á kr. 5,4349

Oliebeholdning, ultimo 13.989 l á kr. 5,4349

1.708.827	1.767.990
73.332	33.162
-34.824	-73.332
106.252	106.252
-76.029	-106.252
1.777.558	1.727.820

3 Personaleudgifter

Lønninger inkl. AM-bidrag

Hensat feriepenge, primo

Hensat feriepenge, ultimo

Rengøring inkl. AM-bidrag

Pension

ATP

Andre sociale udgifter

666.146	635.753
-110.700	-109.405
110.700	110.700
7.152	8.040
108.000	108.000
3.186	3.408
3.704	2.777
788.188	759.273

Noter

2021/2022 2020/2021

4 Driftsomkostninger

El- og vandforbrug	231.792	114.741
Vedligehold varmecentral, anlæg	492.759	382.976
Sikkerhedsudstyr	1.799	4.594
Forsikringer	83.011	81.294
Kemikalier, askekørsel m.v.	67.410	64.953
Svovlafgift, NOX-afgift og miljøafgift	65.252	68.731
Arbejdstøj	0	2.936
Kursus	6.934	0
Køb af energibesparelser og gebyr	776	21.681
Drift af truck	15.899	23.802
Bildrift	11.285	26.847
Alarm	2.765	2.700
Ejendommens drift	14.395	13.452
	994.077	808.707

5 Administrationsomkostninger

Forsikringer	28.829	35.882
Kontorartikler, formularer	9.499	9.699
Telefon og bredbånd	13.144	9.321
Annoncer	2.079	2.109
Porto, fragt og omdeling	426	802
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	37.467	14.178
Revision	43.300	42.150
Kontorassistance	65.069	74.430
Edb-udgifter, PTG, Multidata	26.900	21.074
Kontingenter	93.347	109.627
Tab på debitorer	2.394	3.598
Gaver	2.407	3.952
	324.861	326.822

6 Afskrivninger

Lineær afskrivning på anlæg	986.000	1.234.200
	986.000	1.234.200

Noter

	2021/2022	2020/2021
7 Finansielle udgifter		
Bankgæld	64.215	77.224
Bankgebyr	2.475	2.625
	<u>66.690</u>	<u>79.849</u>
8 Værk og ledningsnet		
Saldo primo	38.609.330	38.228.834
Ledningsnet tilgang i året	674.495	380.496
	<u>39.283.825</u>	<u>38.609.330</u>
Anskaffelsessum ultimo		
Tilslutningsbidrag primo	-3.248.210	-3.248.210
+ Indskudt i året	-40.000	0
	<u>-3.288.210</u>	<u>-3.248.210</u>
Tilslutningsbidrag ultimo		
Afskrivninger primo	-30.885.905	-29.740.622
Lineær afskrivning på anlæg	-889.000	-1.145.283
	<u>-31.774.905</u>	<u>-30.885.905</u>
Afskrivninger ultimo		
Værk og ledningsnet i alt	<u>4.220.710</u>	<u>4.475.215</u>

Noter

2021/2022 2020/2021

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
forbruger á kr. 10.000	40.000	0
	3.288.210	3.248.210

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

9 Driftsmidler

Saldo primo	396.083	0
Tilgang i året	0	485.000
-20 % afskrivning af kr. 485.000	-97.000	-88.917
	299.083	396.083

10 Varevogn/mindre nyanskaffelser

Anskaffelse i årets løb	0	0
-20 % afskrivning	0	0
	0	0

Noter

	2021/2022	2020/2021
11 Varelager		
Beholdning af halm jvf. note 2	34.824	73.332
Beholdning af olie jvf. note 2	76.029	106.252
Beholdning af reservedele og kemikalier	20.000	25.000
	<u>130.853</u>	<u>204.584</u>
12 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		
Overført fra sidste år	362.945	184.727
Årets resultat	-429.182	178.218
	<u>-66.237</u>	<u>362.945</u>
13 Skyldig merværdiafgift		
Saldo primo	100.202	120.193
Udgående afgift	1.254.033	1.216.062
	<u>1.354.235</u>	<u>1.336.255</u>
- Indgående afgift	-962.788	-880.451
Elafgift	-144.620	-152.958
Vandafgift	-3.109	-1.433
Betalt moms, netto	-284.973	-201.211
	<u>-41.255</u>	<u>100.202</u>
14 Andre skyldige poster		
A-skat samt AM-bidrag (april - juni)	25.820	71.107
Hensatte feriepenge	110.700	110.700
Skyldige feriepenge	382	381
ATP og samlet betaling	1.548	852
Øvrige skyldige omkostninger	14.208	7.000
Skyldig revisor, hensat	10.000	10.000
	<u>162.658</u>	<u>200.040</u>