

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a

Nørregade 26
Thorsager
8410 Rønde

**Årsrapport
2022/23**

1. juli 2022 - 30. juni 2023
(33. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 24/10 2023
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 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 29/8 2023

Bestyrelsen

Carsten H. Nielsen

formand



Tonny Sletskov

næstformand

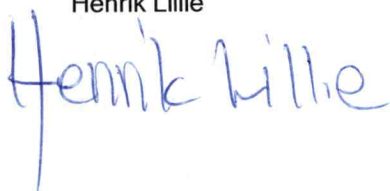


Jan Larsen

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisorers 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 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.

Rønde, den 29/8 2023

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 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. 139.772 indregnes i den fremtidige varmepris.

Selskabets over-/underdækning er med udgangen af regnskabsåret opgjort til kr. 73.536 mod pr. 1/7 2022 kr. -66.237.

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 2022/23 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 2022 - 30. juni 2023

	2022/23	2021/22
Note		
1 Indtægter	4.855.849	4.937.374
2 Brændselsforbrug	-1.785.757	-1.777.558
BRUTTOAVANCE	3.070.092	3.159.816
3 Personaleomkostninger	-767.878	-788.188
DÆKNINGSBIDRAG	2.302.214	2.371.628
4 Driftsomkostninger	-914.170	-994.077
5 Administrationsomkostninger	-363.345	-324.861
RESULTAT FØR FINANSIERING OG AFSKRIVNINGER	1.024.699	1.052.690
6 Afskrivninger	-921.500	-986.000
Resultat før finansiering	103.199	66.690
Finansielle indtægter	0	0
7 Finansielle udgifter	-103.199	-66.690
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

AKTIVER

2023

2022

Note

8	Værk og ledningsnet	3.584.988	4.220.710
9	Driftsmidler	202.083	299.083
	Andelsindskud DFH	1.000	0
	ANLÆGSAKTIVER	3.788.071	4.519.793
10	Varelager	167.621	130.853
11	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	66.237
	Tilgodehavende varmebidrag hos andelshaverne	667.701	58.620
	Forudbetalte omkostninger	161.624	165.693
12	Andre tilgodehavender	0	41.255
	Tilgodehavender	829.325	331.805
	OMSÆTNINGSAKTIVER	996.946	462.658
	AKTIVER	4.785.017	4.982.451

Balance 30. juni

PASSIVER

	2023	2022
Note		
Anlægslån Djurslands Bank	134.142	649.023
Anlægslån Djurslands Bank	1.394.731	1.623.025
Langfristede gældsforpligtelser	1.528.873	2.272.048
11 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	73.535	0
Kortfristet del af langfristet gæld	750.000	746.000
Gæld til andelshavere	323.337	642.409
Driftskredit pengeinstitut	860.209	622.509
12 Skyldig merværdiafgift	221.063	0
Kreditorer	898.541	536.829
13 Andre skyldige poster	129.459	162.656
Kortfristede gældsforpligtelser	3.256.144	2.710.403
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.785.017	4.982.451
PASSIVER	4.785.017	4.982.451

Noter

	2022/23	2021/22
1 Indtægter		
Varme til forbrugerne:		
Varmesalg 6.266.462 kWh (6.493.063 kWh)	2.694.579	2.792.017
Byggevarme	70.334	0
Fast afgift	725.544	275.959
Arealbidrag	1.432.427	1.378.658
Masteleje m.v.	18.332	17.798
Gebyrer m.v.	5.800	7.300
Motivationstarif	48.605	36.460
Årets overskud (-) underskud (+)	-139.772	429.182
	4.855.849	4.937.374
2 Brændselsforbrug		
Halm 2.636.460 kg. á kr. 0,691277 (2.493 395 kg á kr.0,685315)	1.822.525	1.708.827
Halmbeholdning, primo 51 tons	34.824	73.332
Halmbeholdning, ultimo 99 tons	-71.592	-34.824
Oliebeholdning, primo 13.989 l á kr. 5,4349	76.029	106.252
Oliebeholdning, ultimo 13.989 l á kr. 5,4349	-76.029	-76.029
	1.785.757	1.777.558
3 Personaleudgifter		
Lønninger inkl. AM-bidrag	676.881	666.146
Hensat feriepenge, primo	-110.700	-110.700
Hensat feriepenge, ultimo	80.166	110.700
Rengøring inkl. AM-bidrag	7.558	7.152
Pension	108.000	108.000
ATP	3.408	3.186
Andre sociale udgifter	2.565	3.704
	767.878	788.188

Noter

	2022/23	2021/22
4 Driftsomkostninger		
El- og vandforbrug	234.724	231.792
Vedligehold varmecentral, anlæg	372.666	492.759
Sikkerhedsudstyr	5.789	1.799
Forsikringer	84.669	83.011
Kemikalier, askekørsel m.v.	63.360	67.410
Svovlafgift, NOX-afgift og miljøafgift	67.116	65.252
Kursus	4.702	6.934
Køb af energibesparelser og gebyr	0	776
Drift af truck	26.877	15.899
Bildrift	29.786	11.285
Alarm	2.784	2.765
Ejendommens drift	21.697	14.395
	914.170	994.077
5 Administrationsomkostninger		
Forsikringer	34.092	28.829
Kontorartikler, formularer	4.558	9.499
Telefon og bredbånd	19.180	13.144
Annoncer	3.181	2.079
Porto, fragt og omdeling	216	426
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	34.208	37.467
Revision	46.100	43.300
Kontorassistance	65.069	65.069
IT-udgifter, PTG, Multidata	44.884	26.900
Kontingenter	101.116	93.347
Tab på debitorer	8.615	2.394
Gaver	2.126	2.407
	363.345	324.861
6 Afskrivninger		
Lineær afskrivning på anlæg	921.500	986.000
	921.500	986.000

Noter

	2022/23	2021/22
7 Finansielle udgifter		
Bankgæld	99.724	64.215
Bankgebyr	3.475	2.475
	<u>103.199</u>	<u>66.690</u>
8 Værk og ledningsnet		
Saldo primo	39.283.825	38.609.330
Ledningsnet tilgang i året	228.778	674.495
	<u>39.512.603</u>	<u>39.283.825</u>
Anskaffelsessum ultimo		
Tilslutningsbidrag primo	-3.288.210	-3.248.210
+ Indskudt i året	-40.000	-40.000
	<u>-3.328.210</u>	<u>-3.288.210</u>
Tilslutningsbidrag ultimo		
Afskrivninger primo	-31.774.905	-30.885.905
Lineær afskrivning på anlæg	-824.500	-889.000
	<u>-32.599.405</u>	<u>-31.774.905</u>
Afskrivninger ultimo		
Værk og ledningsnet i alt	<u>3.584.988</u>	<u>4.220.710</u>

Noter

	2022/23	2021/22
<u>Specifikationer af tilslutningsbidrag:</u>		
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	80.000	40.000
	<u>3.328.210</u>	<u>3.288.210</u>

(Kontant værdi 2020 kr. 3.000.000 heraf grundværdi kr. 335.500)

9 Driftsmidler

Saldo primo	299.083	396.083
Tilgang i året	0	0
-20 % afskrivning af kr. 485.000	-97.000	-97.000
	<u>202.083</u>	<u>299.083</u>

Noter

2022/23 2021/22

10 Varelager

Beholdning af halm jvf. note 2	71.592	34.824
Beholdning af olie jvf. note 2	76.029	76.029
Beholdning af reservedele og kemikalier	20.000	20.000
	<u>167.621</u>	<u>130.853</u>

11 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

Overført fra sidste år	-66.237	362.945
Årets resultat	139.772	-429.182
	<u>73.535</u>	<u>-66.237</u>

12 Skyldig merværdiafgift

Saldo primo	-41.257	100.202
Udgående afgift	1.711.190	1.254.033
	<u>1.669.933</u>	<u>1.354.235</u>
- Indgående afgift	-1.222.248	-962.788
Elafgift	-57.881	-144.620
Vandafgift	-1.904	-3.109
Betalt moms, netto	-166.837	-284.973
	<u>221.063</u>	<u>-41.255</u>

13 Andre skyldige poster

A-skat samt AM-bidrag	25.161	25.820
Hensatte feriepenge	80.166	110.700
Skyldige feriepenge	406	382
ATP og samlet betaling	1.453	1.548
Øvrige skyldige omkostninger	12.273	14.208
Skyldig revisor, hensat	10.000	10.000
	<u>129.459</u>	<u>162.658</u>