

Strandvejen 29 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1. ☐
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a

Nørregade 26
Thorsager
8410 Rønde

**Årsrapport
2015/2016**

1. juli 2015 - 30. juni 2016
(26. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den / 2016
kl. 19.30 i Thorsager Forsamlingshus.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a.

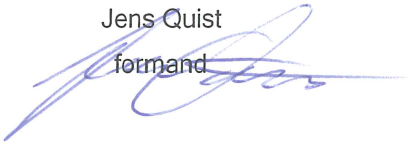
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 20/9 2016

Bestyrelsen



Jens Quist
formand



Karsten H. Nielsen
næstformand



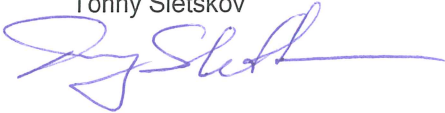
Erling Lauridsen
kasserer



Kurth Thomsen
sekretær



Jens Poulsen



Tonny Sletskov

Den uafhængige revisors erklæring

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 20/9 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorsager Fjernvarmeværk A.m.b.a. Nørregade 26, Thorsager 8410 Rønde
	Telefon: 86 37 95 66
	Telefax: 86 37 95 76
	Mobil: 40 56 95 66
	CVR-nr: 12 57 51 30
Bestyrelse	Stiftet: 1989
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Jens Quist, formand
	Karsten H. Nielsen, næstformand
Pengeinstitut	Erling Lauridsen, kasserer
	Kurth Thomsen, sekretær
	Jens Poulsen
	Tonny Sletskov
	Danske Andelskassers Bank A/S
Revisor	Havnegade 6
	8000 Aarhus C
	Kovsted & Skovgård
	Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	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. -195.696 indregnes i den fremtidige varmepris.

Selskabets økonomiske stilling er i årets løb blevet dårligere, idet overførsler pr. 1/7 2016 udgør kr. 41.595 mod pr. 1/7 2015 kr. 237.291.

Likviditetsberedskabet udgør kr. 796.569.

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 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B 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.

Afskrivninger

Værk og ledningsnet afskrives lineært over forventet restlevetid.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Indekslån

Den årlige indeksregulering på lån udgiftsføres i driften under afskrivninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
1 Indtægter	4.819.593	4.933.869
2 Brændselsforbrug	-1.573.436	-1.577.817
BRUTTOAVANCE	3.246.157	3.356.052
3 Personaleomkostninger	-505.261	-505.663
DÆKNINGSBIDRAG	2.740.896	2.850.389
4 Driftsomkostninger	-824.673	-828.746
5 Administrationsomkostninger	-230.532	-293.068
RESULTAT FØR FINANSIERING OG AFSKRIVNINGER	1.685.691	1.728.575
6 Afskrivninger	-1.383.872	-1.387.215
Resultat før finansiering	301.819	341.360
Finansielle indtægter	9.880	15.915
7 Finansielle udgifter	-311.699	-357.275
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

AKTIVER

	2016	2015
Note		
8 Værk og ledningsnet	9.472.444	10.675.350
9 Teleskoplæsser	0	35.373
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser	0	15.119
Materielle anlægsaktiver	9.472.444	10.725.842
ANLÆGSAKTIVER	9.472.444	10.725.842
11 Varelager	208.688	186.546
Andre tilgodehavender hos andelshaverne	10.048	14.548
Tilgodehavende varmebidrag hos andelshaverne	37.445	0
Forudbetalte omkostninger	114.752	71.567
Tilgodehavender	162.245	86.115
Bankindestående	796.569	1.314.985
Likvide midler	796.569	1.314.985
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.167.502	1.587.646
AKTIVER	10.639.946	12.313.488

Balance 30. juni

PASSIVER

	2016	2015
Note		
12 Kommunekredit	9.285.615	10.991.596
Kortfristet del af langfristet gæld	-1.800.000	-1.725.000
Langfristede gældsforpligtelser	7.485.615	9.266.596
Kortfristet del af langfristet gæld	1.800.000	1.725.000
Gæld til andelshavere	520.283	729.495
13 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	41.595	237.291
14 Skyldig merværdiafgift	461.255	7.979
Kreditorer	233.393	245.850
15 Andre skyldige poster	97.805	101.277
Kortfristede gældsforpligtelser	3.154.331	3.046.892
GÆLDSFORPLIGTELSE	10.639.946	12.313.488
PASSIVER	10.639.946	12.313.488

Noter

		2015/2016	2014/2015
1 Indtægter			
Varme til forbrugerne:			
Varmesalg 6.242.079 kWh	2.621.673		2.541.273
Fast afgift	607.984		728.679
Arealbidrag	<u>1.641.208</u>	4.870.865	1.918.869
Masteleje	13.641		13.244
Gebyrer m.v.	5.600		9.600
Tilbageført overdækning	-303.391		-298.294
Motivationstarif	36.275		39.293
Regulering tidligere år	<u>907</u>	-246.968	0
Årets overskud(-) underskud (+)		195.696	-18.795
		<u>4.819.593</u>	<u>4.933.869</u>
2 Brændselsforbrug			
Halm 2.485.176 kg. á kr. 0,64204	1.595.578		1.566.637
Halmbeholdning, primo 82,5 tons	53.440		64.028
Halmbeholdning, ultimo 114 tons	<u>-75.582</u>	1.573.436	<u>-53.440</u>
Olie køb	0		0
Oliebeholdning, primo 20.000 l á kr. 5,4349	108.106		108.698
Oliebeholdning, ultimo 20.000 l á kr. 5,4349	<u>-108.106</u>	0	-108.106
		<u>1.573.436</u>	<u>1.577.817</u>
3 Personaleudgifter			
Lønninger inkl. AM-bidrag		405.639	393.735
Hensat feriepenge, primo		-74.200	-65.900
Hensat feriepenge, ultimo		71.876	74.200
Rengøring inkl. AM-bidrag		5.767	6.372
Pension		90.000	90.000
Arbejdstøj		613	1.727
ATP		3.324	3.240
Andre sociale udgifter		2.242	2.289
		<u>505.261</u>	<u>505.663</u>

Noter

	2015/2016	2014/2015
4 Driftsomkostninger		
El- og vandforbrug	114.750	110.158
Vedligehold varmecentral, anlæg	183.901	294.007
Forsikringer	77.725	67.265
Køb målere	101.625	103.505
Kemikalier, askekørsel m.v.	46.428	44.156
Svovlafgift og NOX-afgift	131.801	128.295
Køb af energibesparelser	122.290	29.000
Drift af truck	7.266	7.774
Bildrift	16.330	27.245
Alarm	2.700	2.700
Miljøafgift	0	1.818
Ejendommens drift	19.857	12.823
	824.673	828.746
5 Administrationsomkostninger		
Forsikringer	23.202	30.884
Kontorartikler, formularer	3.416	1.751
Telefon og bredbånd	13.065	9.042
Annoncer	2.210	3.184
Porto, fragt og omdeling	2.109	1.531
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	16.376	28.380
Revision	33.480	32.100
Kontorassistance	46.689	51.755
Edb-udgifter, PTG, Multidata	17.969	68.160
Kontingenter	45.146	50.500
Kursus	0	2.095
Tab på debitorer	12.967	0
Gaver	2.522	13.491
Hjemmeside	750	195
Advokat	10.631	0
	230.532	293.068
6 Afskrivninger		
Lineær afskrivning på anlæg	1.308.926	1.308.926
Lineær afskrivning på varevogn/mindre nyanskaffelser	15.119	15.118
Lineær afskrivning på teleskoplæsser	35.373	35.371
Årets indeksering	24.454	27.800
	1.383.872	1.387.215

Noter

	2015/2016	2014/2015
7 Finansielle udgifter		
Prioritetsgæld Kommunekredit lån 4	89.411	118.593
Prioritetsgæld Kommunekredit lån 5	222.288	238.682
	<u>311.699</u>	<u>357.275</u>
8 Værk og ledningsnet		
Saldo primo	36.810.830	36.766.973
Ledningsnet tilgang i året	118.020	48.209
Ledningsnet, refunderet af forbrugere	0	-4.352
	<u>36.928.850</u>	<u>36.810.830</u>
Anskaffelsessum ultimo		
Tilslutningsbidrag primo	-3.004.710	-2.716.710
+ Indskudt i året	-12.000	-288.000
	<u>-3.016.710</u>	<u>-3.004.710</u>
Tilslutningsbidrag ultimo		
Afskrivninger primo	-23.130.770	-21.821.844
Lineær afskrivning på anlæg	-1.308.926	-1.308.926
	<u>-24.439.696</u>	<u>-23.130.770</u>
Afskrivninger ultimo		
Værk og ledningsnet i alt	<u>9.472.444</u>	<u>10.675.350</u>

Noter

	2015/2016	2014/2015
<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	12.000
1 forbrugere á kr. 14.000	14.000	14.000
1 forbrugere á kr. 15.210	15.210	15.210
5 forbrugere á kr. 16.000	80.000	80.000
32 forbrugere á kr. 18.000	576.000	576.000
3 forbrugere á kr. 20.000	60.000	60.000
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 forbrugere á kr. 45.600	45.600	45.600
	<u>3.016.710</u>	<u>3.004.710</u>
(Kontant værdi 2015 kr. 3.000.000 heraf grundværdi kr. 335.500)		
9 Teleskoplæsser		
Saldo primo	35.373	70.744
-10 % afskrivning af kr. 353.712	-35.373	-35.371
	<u>0</u>	<u>35.373</u>
10 Varevogn/mindre nyanskaffelser		
Anskaffelse i årets løb	15.119	30.237
-20 % afskrivning af kr. 75.591	-15.119	-15.118
	<u>0</u>	<u>15.119</u>
11 Varelager		
Beholdning af halm jvf. note 2	75.582	53.440
Beholdning af olie jvf. note 2	108.106	108.106
Beholdning af reservedele og kemikalier	25.000	25.000
	<u>208.688</u>	<u>186.546</u>

Noter

		2015/2016	2014/2015
12 Kommunekredit			
Kommunekredit oprindelig nom. kr. 13.668.000, 2,5 %, 98s.,			
Saldo primo	3.639.408		4.758.999
Indeksering	24.454		27.800
Afdrag	<u>-1.186.149</u>	2.477.713	-1.147.391
Kommunekredit oprindelig nom. kr. 11.379.000, 3 %, 209s.,			
Saldo primo	7.352.188		7.880.505
Afdrag	<u>-544.286</u>	6.807.902	-528.317
		<u>9.285.615</u>	<u>10.991.596</u>
Syddjurs Kommune indestår som kautionist og selvskyldner.			
13 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris			
Overført fra sidste år		237.291	218.496
Årets resultat		-195.696	18.795
		<u>41.595</u>	<u>237.291</u>
14 Skyldig merværdiafgift			
Saldo primo		7.979	-40.140
Udgående afgift		1.156.633	1.367.737
		<u>1.164.612</u>	<u>1.327.597</u>
- Indgående afgift	-651.941		-622.308
Elafgift	-132.367		-120.251
Vandafgift	-2.109		-1.012
Betalt moms, netto	<u>83.060</u>	-703.357	-576.047
		<u>461.255</u>	<u>7.979</u>

Noter

	2015/2016	2014/2015
15 Andre skyldige poster		
A-skat samt AM-bidrag	13.670	14.748
Hensatte feriepenge	71.876	74.200
Skyldige feriepenge	991	910
ATP og samlet betaling	1.268	1.419
Skyldig revisor, hensat	10.000	10.000
	97.805	101.277