



**THORSHØJ KRAFTVARMEVÆRK A.m.b.a.**  
Kobbervænget 4, Thorshøj  
9750 Østervrå

**(CVR. NR. 19 47 06 95)**

**ÅRSRAPPORT 2018/2019**  
**( 22. regnskabsår )**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den *28/11* 2019

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b><u>Side</u></b>
Indholdsfortegnelse .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisionspåtegning .....	3-4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019 .....	8
Balance 30. juni 2019 (aktiver) .....	9
Balance 30. juni 2019 (passiver).....	10
Noter 1 - 8 .....	11-12

---o0o---

## SELSKABETS ADRESSE:

Kobbervænget 4, Thorshøj  
9750 Østervrå

## SELSKABETS REVISOR:

ReviØst  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Hjørringvej 433  
9750 Østervrå

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 – 30. juni 2019 for Thorshøj Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Thorshøj, den 31. oktober 2019


I bestyrelsen:

  
Poul Jacobsen  
formand

  
Kurt Thomsen

  
Henrik Tougaard

  
Flemming Nielsen

  
Mikael Rhiger

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Thorshøj Kraftvarmeværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorshøj Kraftvarmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

### 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 at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har 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. Fejlinformationer 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 gerne 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 revisionshandling 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.
-

- 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 selskabets 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 er på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets 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 givet 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 og varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Østervrå, den 31. oktober 2019

## **ReviØst**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

**Cvr. Nr. 21164577**



Jess Hæstrup  
registreret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion af fjernvarme til Thorshøj by, samt produktion og levering af el til det offentlige net.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Vi har haft en mild vinter, hvilket kan ses i produktionen og salget til forbrugerne.

Transmissionsledningen mellem Hørby, Thorshøj og Østervrå har fungeret meget tilfredsstillende det forløbne år.

Stigende elpriser har bevirket øget motordrift med elproduktion.

På baggrund af betydelige tab på forbrugere anses årets resultat for at være tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Bestyrelsen

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsrapporten for Thorshøj Kraftvarmeværk A.m.b.a. for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### **Generelt om indregning eller måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Nettoomsætning**

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne. Elsalget er medtaget i henhold til afregninger frem til årsafslutningen.

### **Omkostninger**

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Årets resultat**

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

### **Anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og ledningsnet er opført til anskaffelsessummer med fradrag af udbetalte tilskud fra Energistyrelsen og Naturgasfonden og med fradrag med akkumulerede afskrivninger.

### **Afskrivninger**

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetider.

Produktionsanlæg og ledningsnet afskrives over 20 år. Afskrivningen på det oprindelige anlæg er forlænget med 4 år for at få bedre sammenhæng med afvikling på den omlagte gæld "Varmeforsyningsloven"

### **Debitorer**

Værdiansættelsen er baseret på en individuel bedømmelse af de enkelte engagementer.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	<u>NOTE</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Nettoomsætning .....	1	2.086.858	2.355.897
Udgifter til råvarer og hjælpemateriale .....		- 1.329.418	- 1.264.193
Andre eksterne udgifter .....	2	<u>- 582.518</u>	<u>- 593.311</u>
<b>Bruttoresultat</b>		174.922	498.393
Personaleudgifter .....	3	- 39.244	- 35.379
Afskrivninger .....	4	<u>- 235.000</u>	<u>- 441.919</u>
<b>Resultat før renter m.v.</b>		- 99.322	21.095
Renteindtægter .....	5	9	0
Renteudgifter .....	6	<u>- 52.353</u>	<u>- 58.194</u>
<b>Resultat før skat</b>		- 151.666	- 37.099
Skat .....	8	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>Årets resultat efter varmforsyningsloven</u></b>		- 151.666	- 37.099
Andel af resultat for I/S Transmissionsledningen		<u>- 13.992</u>	<u>- 64</u>
<b>Årets samlede resultat .....</b>		<u>- 165.658</u>	<u>- 37.163</u>
<b>Overskudsdisponering</b>			
Årets resultat efter varmforsyningsloven...		- 151.666	- 37.099
Overført til indregning fra tidligere år .....		<u>- 51.999</u>	<u>- 14.900</u>
<b>I alt til disposition .....</b>		<u>- 203.665</u>	<u>- 51.999</u>
Der anvendes således:			
Henlæggelser til nyinvestering .....		0	0
Overført til indregning i næste års priser .....		<u>- 203.665</u>	<u>- 51.999</u>
<b>Saldo .....</b>		<u>- 203.665</u>	<u>- 51.999</u>

**BALANCE 30. JUNI 2019**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2018/19</u></b>	<b><u>2017/18</u></b>
<b><u>ANLÆGSAKTIVER</u></b>			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og ledningsnet .....	4	691.456	923.976
Plæneklipper .....		<u>2.480</u>	<u>4.960</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>693.936</u>	<u>928.936</u>
<b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u></b>			
Tilgodehavender			
El afregning .....		73.045	80.328
Tilgodehavende forbrugere .....		64.455	243.437
Tilgodehavende øvrige .....		0	0
Tilgodehavende moms .....		68.767	48.630
Andelskapital Dansk Kraftvarme .....		500	500
Resultat til indregning i næste års priser .....		203.665	51.999
Likvide beholdninger .....		<u>704.265</u>	<u>672.264</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT</b>		<u>1.114.697</u>	<u>1.097.158</u>
<b><u>AKTIVER I ALT</u></b>		<u>1.808.633</u>	<u>2.026.094</u>

**BALANCE 30. JUNI 2019**

<u>PASSIVER</u>	<u>NOTE</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<u>EGENKAPITAL</u>			
Andelskapital .....		<u>10.100</u>	<u>10.100</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>10.100</u>	<u>10.100</u>
<u>HENSÆTTELSER</u>			
Henlæggelse til nyinvestering .....		0	0
Eventualskat .....	8	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>LANGFRISTET GÆLD</u>			
Kommunekreditforeningen.....	7	<u>1.501.170</u>	<u>1.698.179</u>
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>		<u>1.501.170</u>	<u>1.698.179</u>
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>			
Kortfristet del af langfristet gæld .....		197.009	192.917
Bankgæld .....		0	0
Hensat til tab.....		0	0
Efterbetaling forbrugere .....		0	0
Moms.....		0	0
Leverandør gæld .....		100.354	124.898
Skyldig vedr. personale .....		0	0
Resultat til indregning i næste års priser.....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>		<u>297.363</u>	<u>317.815</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>1.798.533</u>	<u>2.015.994</u>
<b><u>PASSIVER I ALT</u></b>		<u>1.808.633</u>	<u>2.026.094</u>

<u>NOTE</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1 <u>Nettoomsætning</u></b>		
Faste afgifter.....	556.441	556.441
Salg af varme.....	891.732	655.899
Salg af el.....	638.685	1.143.557
Diverse.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.086.858</u>	<u>2.355.897</u>
<b>2 <u>Andre eksterne udgifter</u></b>		
Pasning af værk.....	172.128	172.128
Energibesparelser.....	39.070	21.808
El og vand.....	21.846	23.269
Abonnement elsalg.....	94.564	60.459
Hjælpebidler.....	990	741
Vedligeholdelse gadeledning.....	19.015	4.970
Vedligeholdelse målere.....	7.593	1.748
Vedligeholdelse værket og motor.....	65.326	156.208
Servicekontrakt.....	1.569	1.777
Forsikringer.....	52.465	57.310
Miljøafgifter.....	0	0
EDB omkostninger.....	0	0
Inkassoomkostninger.....	9.921	5.906
Regnskabs og bogføringsassistance.....	8.150	13.800
Revision.....	17.650	16.800
Rådgivning.....	28.378	575
Advokatudgifter.....	0	0
Mødeudgifter.....	5.915	10.031
Telefon.....	4.997	5.143
Kontorartikler, abonnement.....	24.574	33.279
Annoncer.....	1.158	1.158
Porto og PBS.....	6.709	5.934
Repræsentation.....	<u>500</u>	<u>270</u>
	<u>582.518</u>	<u>593.314</u>
<b>3 <u>Personaleudgifter</u></b>		
Der har i det forløbne regnskabsår i gennemsnit været beskæftiget 0 medarbejdere. Beløbet udgør honorar til formanden Personaleudgifterne kan specificeres således:		
Lønninger.....	20.255	20.255
Kørselsgodtgørelse.....	5.405	5.054
Arbejdsskadesforsikring.....	0	1.879
Personaleomkostninger.....	<u>13.584</u>	<u>8.191</u>
	<u>39.244</u>	<u>35.379</u>

**NOTE****4 Materielle Anlægsaktiver****Produktionsanlæg og ledningsnet**

Anskaffelsessum primo.....		12.895.860
Udmeldelse forbrugere .....	0	
Anlægsudgifter i året.....	0	
Indbetalt tilslutningsafgift.....	- 0	0

Anskaffelsessum i alt ..... 12.895.860

Tilskud fra Energistyrelsen & Naturgasfonden .....	3.277.000	
Samlede afskrivninger primo.....	8.694.884	
Årets afskrivning .....	<u>232.520</u>	<u>12.204.404</u>

Saldo ultimo ..... **691.456**

**Plæneklipper**

Anskaffelsessum primo.....		12.400
Afgang i året .....	0	
Tilgang i året.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Anskaffelsessum i alt ..... 12.400

Samlede afskrivninger primo.....	7.440	
Årets afskrivning .....	<u>2.480</u>	<u>9.920</u>

Saldo ultimo ..... **2.480**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>5 Renteindtægter</b>		
Renteindtægter forbrugere .....	0	0
Renteindtægter SKAT .....	9	0
Renteindtægter pengeinstitut .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9</u>	<u>0</u>
<b>6 Renteudgifter</b>		
Kreditorer .....	0	0
Garantiprovision .....	13.464	14.895
Gebyrer bank .....	0	402
Låneomkostninger.....	0	0
Renter bank .....	0	0
Prioritetsrenter .....	38.889	42.897
Indexering .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>52.353</u>	<u>58.194</u>
<b>7 Kommunekreditforeningen</b>		
Gæld i alt.....	1.698.179	1.891.096
Heraf kortfristet .....	<u>197.009</u>	<u>192.917</u>
	<u>1.501.170</u>	<u>1.698.179</u>
Heraf forfalder efter 5 år.....	<u>670.448</u>	<u>884.712</u>

**8 Selskabs- og eventualskat**

Saldo ved årets begyndelse .....	0
I regnskabsåret er der betalt .....	<u>0</u>
	0
Beregnet selskabsskat af årets resultat .....	0
Betalt aconto .....	<u>0</u>
	<u>0</u>
Eventualskatten udgør ultimo .....	<u>0</u>