

THORSHØJ KRAFTVARMEVÆRK A.m.b.a.

**Kobbervænget 4, Thorshøj
9750 Østervrå**

(CVR. NR. 19 47 06 95)

**ÅRSRAPPORT 2019/2020
(23. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den / 2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning.....	2
Revisionspåtegning.....	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	8
Balance 30. juni 2020 (aktiver).....	9
Balance 30. juni 2020 (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 2019 – 30. juni 2020 for Thorshøj Kraftvarmeværk A.m.b.a.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Thorshøj, den 31. oktober 2020

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 2019 – 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 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 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.
-

- 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 varmemforsyningsloven.

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

Østervrå, den 31. oktober 2020

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 været ude af drift i 6 måneder af det forløbne år. Dette er forårsaget af en brand på Hørby Varmeværk og i samme forbindelse verserer der en endnu ikke afsluttet forsikrings sag.

Der er truffet beslutning om, at installere en luft til vand varmepumpe med en varmeeffekt på 0,4 mwh, som skal være idriftsat senest d. 31/12 2020.

Årets resultat på kr. 167.014 anses for tilfredsstillende i forhold til budgettet.

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 2019/2020 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 2019 - 30. JUNI 2020

	<u>NOTE</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Nettoomsætning	1	2.188.164	2.086.858
Udgifter til råvarer og hjælpemateriale		- 1.086.661	- 1.329.418
Andre eksterne udgifter	2	<u>- 719.334</u>	<u>- 582.518</u>
Bruttoresultat		382.169	174.922
Personaleudgifter.....	3	- 45.469	- 39.244
Afskrivninger.....	4	<u>- 118.741</u>	<u>- 235.000</u>
Resultat før renter m.v.		217.959	- 99.322
Renteindtægter.....	5	0	9
Renteudgifter.....	6	<u>- 50.945</u>	<u>- 52.353</u>
Resultat før skat		167.014	- 151.666
Skat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Årets resultat efter varmforsyningsloven</u>		167.014	- 151.666
Andel af resultat for I/S Transmissionsledningen			<u>- 13.992</u>
Årets samlede resultat		<u>167.014</u>	<u>- 165.658</u>
Overskudsdisponering			
Årets resultat efter varmforsyningsloven...		167.014	- 151.666
Overført til indregning fra tidligere år		<u>- 203.665</u>	<u>- 51.999</u>
I alt til disposition		<u>- 36.651</u>	<u>- 203.665</u>
Der anvendes således:			
Henlæggelser til nyinvestering		0	0
Overført til indregning i næste års priser		<u>- 36.651</u>	<u>- 203.665</u>
Saldo.....		<u>- 36.651</u>	<u>- 203.665</u>

BALANCE 30. JUNI 2020

<u>AKTIVER</u>	<u>NOTE</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og ledningsnet	4	543.195	691.456
Plæneklipper		<u>0</u>	<u>2.480</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>543.195</u>	<u>693.936</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender			
El afregning		51.831	73.045
Tilgodehavende forbrugere		18.212	64.455
Tilgodehavende øvrige		40.000	0
Tilgodehavende moms		132.555	68.767
Andelskapital Dansk Kraftvarme		500	500
Indskud I/S Transmissionsledningen		32.000	0
Resultat til indregning i næste års priser		36.651	203.665
Likvide beholdninger		<u>735.631</u>	<u>704.265</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT		<u>1.047.380</u>	<u>1.114.697</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>1.590.575</u>	<u>1.808.633</u>

BALANCE 30. JUNI 2020

<u>PASSIVER</u>	<u>NOTE</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<u>EGENKAPITAL</u>			
Andelskapital		<u>10.100</u>	<u>10.100</u>
EGENKAPITAL IALT		<u>10.100</u>	<u>10.100</u>
<u>HENSÆTTELSER</u>			
Henlæggelse til nyinvestering		0	0
Eventualskat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER IALT		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>LANGFRISTET GÆLD</u>			
Kommunekreditforeningen.....	7	<u>1.299.981</u>	<u>1.501.170</u>
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>1.299.981</u>	<u>1.501.170</u>
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>			
Kortfristet del af langfristet gæld		201.188	197.009
Bankgæld		0	0
Hensat til tab.....		0	0
Efterbetaling forbrugere		0	0
Moms.....		0	0
Leverandør gæld		79.306	100.354
Skyldig vedr. personale.....		0	0
Resultat til indregning i næste års priser		<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>280.494</u>	<u>297.363</u>
GÆLD I ALT		<u>1.580.475</u>	<u>1.798.533</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.590.575</u>	<u>1.808.633</u>

NOTE	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1 <u>Nettoomsætning</u>		
Faste afgifter	558.102	556.441
Salg af varme	1.193.169	891.732
Salg af el	436.893	638.685
Diverse	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.188.164</u>	<u>2.086.858</u>
2 <u>Andre eksterne udgifter</u>		
Pasning af værk	172.128	172.128
Energibesparelser	18.028	39.070
El og vand	22.807	21.846
Abonnement elsalg	65.830	94.564
Hjælpe midler	1.475	990
Vedligeholdelse gadeledning	1.995	19.015
Vedligeholdelse målere	65.623	7.593
Vedligeholdelse værket og motor	237.242	65.326
Servicekontrakt	4.731	1.569
Forsikringer	53.139	52.465
Miljøafgifter	0	0
EDB omkostninger	0	0
Inkassoomkostninger	3.820	9.921
Regnskabs og bogføringsassistance	0	8.150
Revision	26.750	17.650
Rådgivning	0	28.378
Advokatudgifter	0	0
Mødeudgifter	3.566	5.915
Telefon	4.965	4.997
Kontorartikler, abonnement	29.545	24.574
Annoncer	823	1.158
Porto og PBS	6.367	6.709
Repræsentation	<u>500</u>	<u>500</u>
	<u>719.334</u>	<u>582.518</u>
3 <u>Personaleudgifter</u>		
Der har i det forløbne regnskabsår i gennemsnit været beskæftiget 0 medarbejdere. Beløbet udgør honorar til formanden Personaleudgifterne kan specificeres således:		
Lønninger	20.400	20.255
Kørselsgodtgørelse	5.169	5.405
Arbejdsskadesforsikring	4.322	0
Personaleomkostninger	<u>15.578</u>	<u>13.584</u>
	<u>45.469</u>	<u>39.244</u>

NOTE

4	<u>Materielle Anlægsaktiver</u>		
	Produktionsanlæg og ledningsnet		
	Anskaffelsessum primo		12.895.860
	Udmeldelse forbrugere.....	- 32.000	
	Anlægsudgifter i året.....	0	
	Indbetalt tilslutningsafgift.....	- 0	- 32.000
	Anskaffelsessum i alt		12.863.860
	Tilskud fra Energistyrelsen & Naturgasfonden	3.277.000	
	Samlede afskrivninger primo.....	8.927.404	
	Årets afskrivning	116.261	12.320.665
	Saldo ultimo		543.195
	Plæneklipper		
	Anskaffelsessum primo		12.400
	Afgang i året	0	
	Tilgang i året	0	0
	Anskaffelsessum i alt		12.400
	Samlede afskrivninger primo.....	9.920	
	Årets afskrivning	2.480	12.400
	Saldo ultimo		0
		<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
5	<u>Renteindtægter</u>		
	Renteindtægter forbrugere.....	0	0
	Renteindtægter SKAT	0	9
	Renteindtægter pengeinstitut	0	0
		<u>0</u>	<u>9</u>
6	<u>Renteudgifter</u>		
	Kreditorer	0	0
	Garantiprovision	12.001	13.464
	Låneomkostninger.....	0	0
	Renter bank.....	4.146	0
	Prioritetsrenter.....	34.798	38.889
	Indexering	0	0
		<u>50.945</u>	<u>52.353</u>
7	<u>Kommunekreditforeningen</u>		
	Gæld i alt.....	1.501.169	1.698.179
	Heraf kortfristet	<u>201.188</u>	<u>197.009</u>
		<u>1.299.981</u>	<u>1.501.170</u>
	Heraf forfalder efter 5 år	<u>451.640</u>	<u>670.448</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>
	0
Eventualskatten udgør ultimo	<u>0</u>

UDKAST