



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

(CVR. NR. 19 47 06 95)

ÅRSRAPPORT 2021/2022
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den *24/11* 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance 30. juni 2022 (aktiver)	9
Balance 30. juni 2022 (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 2021 – 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Thorshøj, den 3. november 2022


I bestyrelsen:


Poul Jacobsen
formand


Kurt Thomsen


Henrik Tougaard


Leif Andersen


Morten Lindstrøm Thomsen

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 2021 – 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 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 varmforsyningsloven.

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

Østervrå, den 3. november 2022

ReviØst

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. Nr. 21164577



Jess Hæstrup
registreret revisor
mne-nr 11349

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

Varmepumpen har kørt tilfredsstillende og har stået for 49% af årets samlede varmeproduktion.

Årets resultat på kr.- 27.834 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 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven.

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 anskaffessummer 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 2021 - 30. JUNI 2022

	<u>NOTE</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Nettoomsætning	1	2.718.179	2.532.147
Udgifter til råvarer og hjælpemateriale		- 1.773.602	- 917.135
Andre eksterne udgifter	2	- 682.799	- 621.188
Bruttoresultat		261.778	993.824
Personaleudgifter	3	- 46.077	- 31.318
Afskrivninger	4	- 179.992	- 117.279
Resultat før renter m.v.		35.709	845.227
Renteindtægter	5	1.984	0
Renteudgifter	6	- 65.527	- 47.665
Resultat før skat		- 27.834	797.562
Skat	8	0	- 43.802
<u>Årets resultat</u>		- 27.834	753.760
Andel af resultat for I/S Transmissionsledningen		- 13.362	- 34.995
Årets samlede resultat		- 41.196	718.765
Overskudsdisponering			
Årets resultat efter varmeforsyningsloven...		- 27.834	753.760
Overført til indregning fra tidligere år		717.109	- 36.651
I alt til disposition		689.278	717.109
Der anvendes således:			
Henlæggelser til nyinvestering		0	0
Overført til indregning i næste års priser.....		689.278	753.760
Saldo.....		689.278	753.760

BALANCE 30. JUNI 2022

<u>AKTIVER</u>	<u>NOTE</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og ledningsnet	4	2.484.139	2.573.659
Nye stik		<u>244.228</u>	<u>203.575</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.728.367</u>	<u>2.777.234</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender			
El afregning		90.026	52.043
Tilgodehavende forbrugere		133.593	240.391
Tilgodehavende/periodisering øvrige		83.637	62.744
Tilgodehavende moms		519.250	333.487
Andelskapital Dansk Kraftvarme		500	500
Indskud I/S Transmissionsledningen		58.000	58.000
Resultat til indregning i næste års priser		0	0
Likvide beholdninger		<u>899.623</u>	<u>1.022.957</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.784.629</u>	<u>1.770.122</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>4.512.996</u>	<u>4.547.356</u>

BALANCE 30. JUNI 2022

<u>PASSIVER</u>	<u>NOTE</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<u>EGENKAPITAL</u>			
Andelskapital		<u>10.100</u>	<u>10.100</u>
EGENKAPITAL I ALT		<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 I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>LANGFRISTET GÆLD</u>			
Kommunekreditforeningen.....	7	<u>3.165.289</u>	<u>3.094.525</u>
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>3.165.289</u>	<u>3.094.525</u>
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>			
Kortfristet del af langfristet gæld		318.306	205.456
Bankgæld		0	0
Moms.....		0	0
Leverandør gæld		286.224	472.663
Periodeafgrænsningsposter.....		0	3.701
Skyldig Skat.....		43.802	43.802
Resultat til indregning i næste års priser.....		<u>689.275</u>	<u>717.109</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>1.337.607</u>	<u>1.442.731</u>
GÆLD I ALT		<u>4.502.896</u>	<u>4.537.256</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>4.512.996</u>	<u>4.547.356</u>

<u>NOTE</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1 <u>Nettoomsætning</u>		
Faste afgifter.....	536.486	581.006
Salg af varme.....	770.389	1.257.098
Salg af el.....	1.411.304	481.046
Salg energibesparelser	0	212.997
Diverse.....	0	0
	<u>2.718.179</u>	<u>2.532.147</u>
2 <u>Andre eksterne udgifter</u>		
Pasning af værktøjer.....	172.128	172.128
Energibesparelser.....	0	1.920
El og vand.....	45.613	20.645
Abonnement el salg	108.951	64.535
Hjælpeudgifter.....	320	0
Vedligeholdelse gadeledning	32.310	5.279
Vedligeholdelse målere.....	39.477	79.244
Vedligeholdelse værktøjer og motor.....	111.246	136.689
Servicekontrakt	0	5.990
Forsikringer.....	59.333	61.931
EDB omkostninger.....	3.599	0
Inkassoomkostninger.....	2.941	6.264
Regnskabs og bogføringsassistance	0	0
Revision	22.025	21.000
Rådgivning.....	21.990	0
Advokatudgifter.....	0	0
Mødeudgifter.....	10.009	3.689
Telefon.....	7.872	7.319
Kontorartikler, abonnement.....	35.434	25.528
Annoncer	2.530	1.764
Porto og PBS	6.521	6.763
Repræsentation	500	500
	<u>682.799</u>	<u>621.188</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.....	22.400	20.400
Kørselsgodtgørelse	1.224	3.083
Arbejdsskadesforsikring	2.800	1.589
Kursusudgifter	11.505	0
Personaleomkostninger	8.148	6.246
	<u>46.077</u>	<u>31.318</u>

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

Anskaffelsessum primo		14.929.581
Udmeldelse forbrugere	- 0	
Anlægsudgifter i året	81.080	
Indbetalt tilslutningsafgift	- 0	<u>81.080</u>
Anskaffelsessum i alt		15.010.661
Tilskud fra Energistyrelsen & Naturgasfonden	3.277.000	
Samlede afskrivninger primo	9.078.922	
Årets afskrivning	<u>170.600</u>	<u>12.526.522</u>

Saldo ultimo **2.484.139**

Nye Stik

Anskaffelsessum primo		285.597
Afgang i året	0	
Tilgang i året	<u>50.045</u>	<u>50.045</u>
Anskaffelsessum i alt		335.642
Samlede afskrivninger primo	82.022	
Årets afskrivning	<u>9.392</u>	<u>91.414</u>

Saldo ultimo **244.228**

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
5 Renteindtægter		
Renteindtægter forbrugere	0	0
Renteindtægter SKAT	1.984	0
Renteindtægter pengeinstitut	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.984</u>	<u>0</u>

6 Renteudgifter

Kreditorer	0	0
Garantiprovision	23.985	10.508
Låneomkostninger	0	0
Renter bank	8.084	6.530
Prioritetsrenter	33.458	30.619
Renter ej fradrag	<u>0</u>	<u>8</u>
	<u>65.527</u>	<u>47.665</u>

7 Kommunekreditforeningen

Gæld i alt	3.483.595	3.299.981
Heraf kortfristet	<u>- 318.306</u>	<u>- 205.456</u>
	<u>3.165.289</u>	<u>3.094.525</u>
Heraf forfalder efter 5 år	<u>1.834.042</u>	<u>2.228.189</u>

8 Selskabs- og eventualskat

Saldo ved årets begyndelse	43.802
I regnskabsåret er der betalt	<u>0</u>
	43.802
Beregnet selskabsskat af årets resultat	0
Betalt aconto	<u>0</u>
	<u>43.802</u>
Eventualskatten udgør ultimo	<u>0</u>