

Thorsminde Varmeværk

CVR nr. 17 16 80 37

**Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg**

Årsrapport

1. januar 2018 til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelses påtegning	3
Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor	4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
 Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6+7+8
Resultatopgørelse	9
 Balance	10+11
 Noter	12+13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsminde, den 4. marts 2019

Bestyrelse:

Erik Kristensen, formand

Poul Willadsen

Mogens Damgaard

Dines Philipsen

Poul Erik Sig

Jesper Schmidt Nielsen

Søren Kyndi

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018, 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 revisionen 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens

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

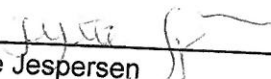
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 4. marts 2019

Revisionsfirmaet Chr. Knudsen


Jytte Jespersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thorsminde Varmeværk A.M.B. A.
Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg

Telefon: 97497313

CVR-nr. : 17 16 80 37

Stiftet: 1. juli 1993

Hjemsted : Holstebro Kommune

Regnskabsår : 1. juli - 30. juni.

Bestyrelse

Erik Kristensen (formand)

Poul Willadsen

Mogens Damgaard

Dines Philipsen

Poul Erik Sig

Jesper Schmidt Nielsen (næstformand)

Søren Kyndi

Revisor

Revisionsfirmaet

Chr. Knudsen

Stormgade 8,1

6960 Hvide Sande

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 28. marts 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, de 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 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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af varme til forbrugerne er reguleret ved lov om varmforsyning. Dette bevirker, at der i årets nettoomsætning fradrages henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven. Henlæggelserne indregnes under periodeafgrænsningsposter under passiver og indtægtsføres i takt med, at der afskrives på de anlægsinvesteringer som henlæggelserne vedrører.

Årets over- eller underskud indregnes ifølge lov om varmforsyning i næste års afregningspriser, hvorfor årets over- eller underskud indregnes under periodeafgrænsningsposterne og i det efterfølgende år indregnes i nettoomsætning.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter i forbindelse med salget.

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger på anlæg og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution, herunder ledningstab, afskrivninger på ledningsnet og husinstallationer samt gager.

Ledningstab er beregnet som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration af værket, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter, indextillæg og amortisering vedrørende finansielle forpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I forbindelse med nyttilslutninger opkræves tilslutningsafgifter til dækning af udgifter til stikledninger m.m. Tilslutningsafgifterne modregnes i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktionsomkostninger og distributionsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt årets underskud, der i henhold til lov om varmemforsyning indregnes i det kommende års nettoomsætning.

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnes under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, herunder:

Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven, der indregnes i nettoomsætninger i takt med afskrivningern på de anlægsinvesteringer som henlæggelsen vedrører.

Årets resultat indregnes i henhold til lov om varmemforsyning i det kommende års nettoomsætning.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 1.7.16-31.12.17	
Nettomsætning	1	3.009.201	4.372.603
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.465.962</u>	<u>-2.607.390</u>
Bruttofortjeneste		1.543.239	1.765.213
Distributionsomkostninger	3	-899.505	-821.320
Administrationsomkostninger	4	-406.228	-383.098
Resultat af primær ordinær drift		237.506	560.795
Andre driftsindtægter		2.590	0
Andre driftsomkostninger		-30.363	-50.065
Resultat af primær drift		209.733	510.730
Finansielle indtægter		0	4.805
Finansielle omkostninger	5	<u>-177.318</u>	<u>-264.446</u>
Årets resultat		32.415	251.089
Forslag til resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne under periodeafgrænsningsposter		32.415	251.089

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
Aktiver			
Varmeværk	6	6.839.256	7.152.256
Ledningsnet	6	586.841	485.408
Driftsmidler		0	0
Beholdninger		<u>55.600</u>	<u>55.600</u>
Materielle anlægsaktiver		7.481.697	7.693.264
Anlægsaktiver		7.481.697	7.693.264
Tilgode efterbetalinger		266.161	241.083
Debitorer		11.881	52.791
Andre tilgodehavender		0	241.493
Periodeafgræsningsposter	7	<u>624.211</u>	<u>656.626</u>
Tilgodehavender		902.253	1.191.993
Likvide beholdninger		905.007	911.374
Omsætningsaktiver		1.807.260	2.103.367
Aktiver		9.288.957	9.796.631

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
Passiver			
Prioritetsgæld			
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>8.448.429</u> 8.448.429	<u>8.893.714</u> 8.893.714
Kortfristet del af langfristet gæld			
Indskudskapital		450.000	450.000
Kreditinstitutter		128.500	128.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Anden gæld		185.773	112.056
Tilbagebetaling		76.255	50.371
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>0</u> 840.528	<u>161.990</u> 902.917
Gældsforpligtelser		9.288.957	9.796.631
Passiver		9.288.957	9.796.631
Eventual poster	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til regnskabet

2018 1.7.16/31.12.17

Note 1. Nettoomsætning

Salg af varme	3.009.201	4.288.803
Tilslutning	<u>0</u>	<u>83.800</u>
	3.009.201	4.372.603

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af flis	1.196.220	1.525.700
Køb af olie	0	39.312
Askedeponering	20.034	29.780
El og vand	80.298	110.861
Vandafledning og renovation	1.771	4.012
Nox afgift	7.668	4.728
Kemikalier	51.850	66.194
Drift og vedligeholdelse af værket	481.484	770.524
Udgifter vedr. nye tilslutninger	0	111.661
Nye målere	0	19.354
Køb af energibesparelser	110.241	174.464
Ledningstab overført til distribution	-483.604	-807.600
Afskrivninger	0	576.000
Varelager primo	55.600	38.000
Varelager ultimo	<u>-55.600</u>	<u>-55.600</u>
	1.465.962	2.607.390

Note 3. Distributionsomkostninger

Øvrige distributionsomkostninger	901	13.720
Overført ledningstab	483.604	807.600
Afskrivninger	<u>415.000</u>	<u>0</u>
	899.505	821.320

Note 4. Administrationsomkostninger

Personaleudgifter	99.145	121.534
Øvrige administrationsomkostninger	<u>307.083</u>	<u>261.564</u>
	406.228	383.098

Note 5. Finansielle indtægter

Banken	<u>0</u>	<u>4.805</u>
	0	4.805

Note 5. Finansielle omkostninger

Bankrenter	0	0
Kommunekredit, obligationslån	129.399	215.532
Garantiprovision	<u>47.919</u>	<u>48.914</u>
	177.318	264.446

Note 6. Varmeværk

Kostpris 1. januar	7.728.256	6.928.292
Årets tilgang	71.000	799.964
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	7.799.256	7.728.256

Afskrivninger 1. januar	576.000	0
-------------------------	---------	---

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Årets afskrivninger			
Afskrivninger 31. december		<u>384.000</u>	<u>576.000</u>
		960.000	576.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>6.839.256</u>	<u>7.152.256</u>
Note 6. Ledningsnet			
Kostpris 1. januar			
Årets tilgang		485.408	0
Årets afgang		132.433	485.408
Kostpris 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
		617.841	485.408
Afskrivninger 1. januar			
Årets afskrivninger		0	0
Afskrivninger 31. december		<u>31.000</u>	<u>0</u>
		31.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>586.841</u>	<u>485.408</u>
Note 7. Periodeafgrænsningsposter			
Mellemregning med forbrugerne			
		<u>624.211</u>	<u>656.626</u>
Note 8. Langfristet gæld			
Obligationslån 1,91% 2036	1/1-2018	31/12-2018	Afdrag næste år
	9.343.714	8.898.429	450.000
Note 9. Eventualposter m.v.			
Der er ingen eventualposter m.v.			
Note 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse			
Til sikkerhed for gæld i Kommunekredit kr. 8.898.429,-			
indestår Holstebro Kommune, Rådhuset, 7500			
Holstebro, som selvskyldnerkautionist.			