

Thorsminde Varmeværk

CVR nr. 17 16 80 37

**Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg**

Årsrapport

1. januar 2019 til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelses påtegning	3
Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar 2019 - 31. december 2019	
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 2019 - 31. december 2019 for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

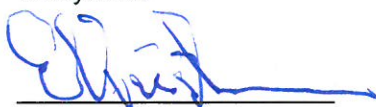
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsminde, den 4. februar 2020

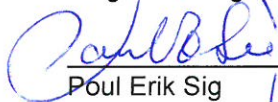
Bestyrelse:



Erik Kristensen, formand



Mogens Damgaard

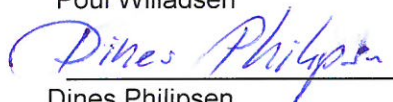


Poul Erik Sig

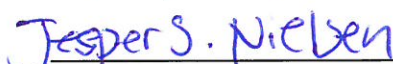


Søren Kyndi

Poul Willadsen



Dines Philipsen



Jesper Schmidt Nielsen

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 2019 – 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 4. februar 2020

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

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, 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 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.

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

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 varmforsyning 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 varmforsyningsloven, der indregnes i nettoomsætninger i takt med afskrivningern på de anlægsinvesteringer som henlæggelsen vedrører.

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

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019	2018
Nettomsætning	1	3.054.330	3.009.201
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.708.395</u>	<u>-1.465.962</u>
Bruttofortjeneste		1.345.935	1.543.239
Distributionsomkostninger	3	-892.432	-899.505
Administrationsomkostninger	4	-301.328	-406.228
Resultat af primær ordinær drift		152.175	237.506
Andre driftsindtægter		0	2.590
Andre driftsomkostninger		-31.681	-30.363
Resultat af primær drift		120.494	209.733
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-168.779</u>	<u>-177.318</u>
Årets resultat		-48.285	32.415
Forslag til resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne under periodeafgrænsningsposter		-48.285	32.415

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Aktiver			
Varmeværk	6	6.455.256	6.839.256
Ledningsnet	6	807.216	586.841
Driftsmidler		0	0
Beholdninger		<u>55.600</u>	<u>55.600</u>
Materielle anlægsaktiver		7.318.072	7.481.697
Anlægsaktiver		7.318.072	7.481.697
Tilgode efterbetalinger		37.887	266.161
Debitorer		11.881	11.881
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>672.496</u>	<u>624.211</u>
Tilgodehavender		722.264	902.253
Likvide beholdninger		958.464	905.007
Omsætningsaktiver		1.680.728	1.807.260
Aktiver		8.998.800	9.288.957

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Passiver			
Prioritetsgæld		<u>7.996.832</u>	<u>8.448.429</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	7.996.832	8.448.429
Kortfristet del af langfristet gæld		450.000	450.000
Indskudskapital		128.500	128.500
Kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.410	185.773
Anden gæld		53.058	76.255
Tilbagebetaling		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		1.001.968	840.528
Gældsforpligtelser		8.998.800	9.288.957
Passiver		8.998.800	9.288.957
Eventual poster	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Noter til regnskabet

	2019	2018
Note 1. Nettoomsætning		
Salg af varme	3.041.630	3.009.201
Tilslutning	<u>12.700</u>	<u>0</u>
	3.054.330	3.009.201
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af flis	1.397.070	1.196.220
Askedeponering	22.023	20.034
El og vand	77.102	80.298
Vandafledning og renovation	3.899	1.771
Nox afgift	10.746	7.668
Kemikalier	14.171	51.850
Drift og vedligeholdelse af værket	494.737	481.484
Udgifter vedr. nye tilslutninger	50.022	0
Nye målere	0	0
Køb af energibesparelser	93.900	110.241
Ledningstab overført til distribution	-455.275	-483.604
Afskrivninger	0	0
Varelager primo	55.600	55.600
Varelager ultimo	<u>-55.600</u>	<u>-55.600</u>
	1.708.395	1.465.962
Note 3. Distributionsomkostninger		
Øvrige distributionsomkostninger	22.157	901
Overført ledningstab	455.275	483.604
Afskrivninger	<u>415.000</u>	<u>415.000</u>
	892.432	899.505
Note 4. Administrationsomkostninger		
Personaleudgifter	100.958	99.145
Øvrige administrationsomkostninger	<u>200.370</u>	<u>307.083</u>
	301.328	406.228
Note 5. Finansielle indtægter		
Banken	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Note 5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	0	0
Kommunekredit, obligationslån	123.087	129.399
Garantiprovision	<u>45.692</u>	<u>47.919</u>
	168.779	177.318
Note 6. Varmeværk		
Kostpris 1. januar	7.799.256	7.728.256
Årets tilgang	0	71.000
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	7.799.256	7.799.256
Afskrivninger 1. januar	960.000	576.000
Årets afskrivninger	<u>384.000</u>	<u>384.000</u>

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Afskrivninger 31. december	1.344.000	960.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.455.256</u>	<u>6.839.256</u>
 Note 6. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	617.841	485.408
Årets tilgang	251.375	132.433
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	869.216	617.841
Afskrivninger 1. januar	31.000	0
Årets afskrivninger	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>
Afskrivninger 31. december	62.000	31.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>807.216</u>	<u>586.841</u>
 Note 7. Periodeafgrænsningsposter		
Mellemregning med forbrugerne	<u>672.496</u>	<u>624.211</u>
Note 8. Langfristet gæld	1/1-2019	31/12-2019
Obligationslån 1,91% 2036	8.898.429	8.446.832
		Afdrag næste år
		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. 8.446.832,-
indestår Holstebro Kommune, Rådhuset, 7500
Holstebro, som selvskyldnerkautionist.