

Thorsminde Varmeværk

CVR nr. 17 16 80 37

**Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg**

Årsrapport

1. januar 2020 til 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelses påtegning	3
Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar 2020 - 31. december 2020	
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 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsminde, den 19 februar 2021

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 2020 – 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 19. februar 2021

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. januar - 31. december.

Bestyrelse

Erik Kristensen (formand)

Poul A. Villadsen

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.

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 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 proventuet 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 afskrivningerne på de anlægsinvesteringer som henlæggelsen vedrører.

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

Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020

	Note	2020	2019
Nettomsætning	1	3.053.806	3.102.615
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.552.561</u>	<u>-1.708.395</u>
Bruttofortjeneste		1.501.245	1.394.220
Distributionsomkostninger	3	-973.725	-892.432
Administrationsomkostninger	4	-317.886	-301.328
Resultat af primær ordinær drift		209.634	200.460
Andre driftsindtægter		0	0
Andre driftsomkostninger		-43.553	-31.681
Resultat af primær drift		166.081	168.779
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-166.081</u>	<u>-168.779</u>
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne under periodeafgrænsningsposter		142.918	-48.285

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
Aktiver			
Varmeværk	6	6.065.256	6.455.256
Ledningsnet	6	776.216	807.216
Driftsmidler		0	0
Beholdninger		<u>55.600</u>	<u>55.600</u>
Materielle anlægsaktiver		6.897.072	7.318.072
Anlægsaktiver		6.897.072	7.318.072
Tilgode efterbetalinger		0	37.887
Debitorer		11.881	11.881
Andre tilgodehavender		0	0
Underdækning til indregning i efterfølgende år	7	<u>529.578</u>	<u>672.496</u>
Tilgodehavender		541.459	722.264
Likvide beholdninger		1.220.493	958.464
Omsætningsaktiver		1.761.952	1.680.728
Aktiver		8.659.024	8.998.800

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
Passiver			
Prioritetsgæld		<u>7.538.834</u>	<u>7.996.832</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	7.538.834	7.996.832
Kortfristet del af langfristet gæld		450.000	450.000
Indskudskapital		128.500	128.500
Kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		407.073	370.410
Anden gæld		106.058	53.058
Tilbagebetaling		<u>28.559</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		1.120.190	1.001.968
Gældsforpligtelser		8.659.024	8.998.800
Passiver		8.659.024	8.998.800
Eventual poster	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til regnskabet

	2020	2019
Note 1. Nettoomsætning		
Salg af varme	3.196.724	3.041.630
Tilslutning	0	12.700
Årets overdækning/underdækning	<u>-142.918</u>	<u>48.285</u>
	3.053.806	3.102.615
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af flis	1.339.500	1.397.070
Køb af olie	33.500	0
Askedeponering	11.845	22.023
El og vand	62.022	77.102
Vandafledning og renovation	-2.271	3.899
Nox afgift	13.431	10.746
Kemikalier	10.013	14.171
Drift og vedligeholdelse af værket	565.237	494.737
Udgifter vedr. nye tilslutninger	0	50.022
Nye målere	0	0
Køb af energibesparelser	61.478	93.900
Ledningstab overført til distribution	-542.194	-455.275
Afskrivninger	0	0
Varelager primo	55.600	55.600
Varelager ultimo	<u>-55.600</u>	<u>-55.600</u>
	1.552.561	1.708.395
Note 3. Distributionsomkostninger		
Øvrige distributionsomkostninger	10.531	22.157
Overført ledningstab	542.194	455.275
Afskrivninger	<u>421.000</u>	<u>415.000</u>
	973.725	892.432
Note 4. Administrationsomkostninger		
Personaleudgifter	68.835	100.958
Øvrige administrationsomkostninger	<u>249.051</u>	<u>200.370</u>
	317.886	301.328
Note 5. Finansielle indtægter		
Banken	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Note 5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	5.961	0
Kommunekredit, obligationslån	116.686	123.087
Garantiprovision	<u>43.434</u>	<u>45.692</u>
	166.081	168.779
Note 6. Varmeværk		
Kostpris 1. januar	7.799.256	7.799.256
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	7.799.256	7.799.256

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Afskrivninger 1. januar	1.344.000	960.000
Årets afskrivninger	<u>390.000</u>	<u>384.000</u>
Afskrivninger 31. december	1.734.000	1.344.000
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>6.065.256</u>	 <u>6.455.256</u>

Note 6. Ledningsnet

Kostpris 1. januar	869.216	617.841
Årets tilgang	0	251.375
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	869.216	869.216

Afskrivninger 1. januar	62.000	31.000
Årets afskrivninger	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>
Afskrivninger 31. december	93.000	62.000

Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>776.216</u>	<u>807.216</u>
-------------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Note 7. Periodeafgrænsningsposter

Mellemregning med forbrugerne	<u>529.578</u>	<u>672.496</u>
-------------------------------	-----------------------	-----------------------

Note 8. Langfristet gæld

	1/1-2020	31/12-2020	Afdrag næste år
Obligationslån 1,91% 2036	8.446.832	7.988.834	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. 7.988.834,-
indestår Holstebro Kommune, Rådhuset, 7500
Holstebro, som selvskyldnerkautionist.