

Thorsminde Varmeværk

CVR nr. 17 16 80 37

**Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg**

Årsrapport

1. januar 2021 til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. marts 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelses påtegning	3
Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor	4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
 Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021	
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 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsminde, den 23 februar 2022

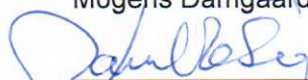
Bestyrelse:



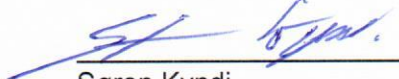
Erik Kristensen, formand



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 2021 – 31. december 2021, 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.

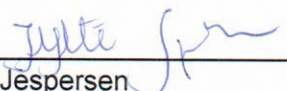
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 23. februar 2022

Revisionsfirmaet Chr. Knudsen



Jytte Jespersen
Registreret revisor

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

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)
Dines Philipsen
Mogens Damgaard
Poul Willadsen
Poul Erik Sig
Jesper Schmidt Nielsen (næstformand)
Søren Kyndi

Revisor

Revisionsfirmaet
Chr. Knudsen
Stormgade 8,1
6960 Hvide Sande

Generalforsamling

Den 31. marts 2022

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.

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 linære 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 varmeforsyning 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 varmeforsyningsloven, der indregnes i nettoomsætninger i takt med afskrivningern på de anlægsinvesteringer som henlæggelsen vedrører.

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

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021	2020
Nettomsætning	1	2.979.925	3.053.806
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.443.965</u>	<u>-1.552.561</u>
Bruttofortjeneste		1.535.960	1.501.245
Distributionsomkostninger	3	-966.611	-973.725
Administrationsomkostninger	4	-337.482	-317.886
Resultat af primær ordinær drift		231.867	209.634
Andre driftsindtægter		0	0
Andre driftsomkostninger		-54.031	-43.553
Resultat af primær drift		177.836	166.081
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-177.836</u>	<u>-166.081</u>
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne under periodeafgrænsningsposter		294.821	142.918

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
Aktiver			
Varmeværk	6	11.523.875	6.065.256
Ledningsnet	6	745.216	776.216
Driftsmidler		0	0
Beholdninger		<u>55.600</u>	<u>55.600</u>
Materielle anlægsaktiver		12.324.691	6.897.072
Anlægsaktiver		12.324.691	6.897.072
Tilgode efterbetalinger		0	0
Debitorer		12.580	11.881
Andre tilgodehavender		1.384.172	0
Underdækning til indregning i efterfølgende år	7	<u>234.757</u>	<u>529.578</u>
Tilgodehavender		1.631.509	541.459
Likvide beholdninger		1.070.600	1.220.493
Omsætningsaktiver		2.702.109	1.761.952
Aktiver		15.026.800	8.659.024

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
Passiver			
Prioritetsgæld		<u>13.162.656</u>	<u>7.538.834</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.162.656	7.538.834
 Kortfristet del af langfristet gæld		785.000	450.000
Indskudskapital		128.500	128.500
Kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		937.699	407.073
Anden gæld		5.293	106.058
Tilbagebetaling		<u>7.652</u>	<u>28.559</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		1.864.144	1.120.190
 Gældsforpligtelser		15.026.800	8.659.024
 Passiver		15.026.800	8.659.024
 Eventual poster	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til regnskabet

	2021	2020
Note 1. Nettoomsætning		
Salg af varme	3.274.746	3.196.724
Tilslutning	0	0
Årets overdækning/underdækning	<u>-294.821</u>	<u>-142.918</u>
	2.979.925	3.053.806
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af flis	1.346.574	1.339.500
Køb af olie	0	33.500
Askedeponering	19.433	11.845
El og vand	125.779	62.022
Vandafledning og renovation	6.223	-2.271
Nox afgift	10.618	13.431
Kemikalier	22.272	10.013
Drift og vedligeholdelse af værket	428.564	565.237
Udgifter vedr. nye tilslutninger	27.863	0
Nye målere	0	0
Køb af energibesparelser	2.250	61.478
Ledningstab overført til distribution	-545.611	-542.194
Afskrivninger	0	0
Varelager primo	55.600	55.600
Varelager ultimo	<u>-55.600</u>	<u>-55.600</u>
	1.443.965	1.552.561
Note 3. Distributionsomkostninger		
Øvrige distributionsomkostninger	0	10.531
Overført ledningstab	545.611	542.194
Afskrivninger	<u>421.000</u>	<u>421.000</u>
	966.611	973.725
Note 4. Administrationsomkostninger		
Personaleudgifter	48.703	68.835
Øvrige administrationsomkostninger	<u>288.779</u>	<u>249.051</u>
	337.482	317.886
Note 5. Finansielle indtægter		
Banken	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Note 5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	17.233	5.961
Kommunekredit, obligationslån	119.619	116.686
Garantiprovision	<u>40.984</u>	<u>43.434</u>
	177.836	166.081
Note 6. Varmeværk		
Kostpris 1. januar	7.799.256	7.799.256
Årets tilgang	5.848.619	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	13.647.875	7.799.256

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Afskrivninger 1. januar	1.734.000	1.344.000
Årets afskrivninger	<u>390.000</u>	<u>390.000</u>
Afskrivninger 31. december	2.124.000	1.734.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.523.875</u>	<u>6.065.256</u>

Note 6. Ledningsnet

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

Afskrivninger 1. januar	93.000	62.000
Årets afskrivninger	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>
Afskrivninger 31. december	124.000	93.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>745.216</u>	<u>776.216</u>

Note 7. Periodeafgrænsningsposter

Mellemregning med forbrugerne	<u>234.757</u>	<u>529.578</u>
-------------------------------	----------------	----------------

Note 8. Langfristet gæld

	1/1-2021	31/12-2021	Afdrag næste år
Obligationslån 1,91% 2036	7.988.834	7.524.343	465.000
Obligationslån 0,58% 2041	<u>0</u>	<u>6.423.313</u>	<u>320.000</u>
	7.988.834	13.947.656	785.000

Note 9. Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualposter m.v.

Note 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld i Kommunekredit kr. 13.947.656,-
indestår Holstebro Kommune, Rådhuset, 7500
Holstebro, som selvskyldnerkautionist.