

Thorsminde Varmeværk

CVR nr. 17 16 80 37

**Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg**

Årsrapport

1. januar 2022 til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. marts 2023



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelses påtegning	3
Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor	4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
 Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022	
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 2022 - 31. december 2022 for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

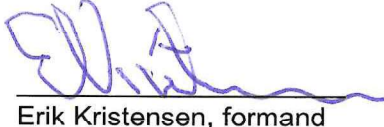
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

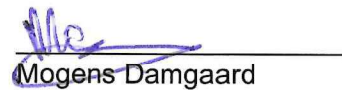
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsminde, den 26 januar 2023

Bestyrelse:



Erik Kristensen, formand



Mogens Damgaard



Poul Erik Sig

Glenn Rand



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 2022 – 31. december 2022, 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.

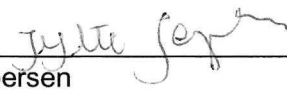
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 26. januar 2023

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)
Dines Philipsen
Mogens Damgaard
Poul Willadsen
Poul Erik Sig
Jesper Schmidt Nielsen (næstformand)
Glenn Rand

Revisor

Revisionsfirmaet
Chr. Knudsen
Stormgade 8,1
6960 Hvide Sande

Generalforsamling

Den 30. marts 2023

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 betyder, 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 nytilslutninger 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 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 afskrivningerne på de anlægsinvesteringer som henlæggelsen vedrører.

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

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Nettomsætning	1	3.521.927	2.979.925
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.533.695</u>	<u>-1.443.965</u>
Bruttofortjeneste		1.988.232	1.535.960
Distributionsomkostninger	3	-1.256.997	-966.611
Administrationsomkostninger	4	-449.146	-337.482
Resultat af primær ordinær drift		282.089	231.867
Andre driftsindtægter		0	0
Andre driftsomkostninger		-63.335	-54.031
Resultat af primær drift		218.754	177.836
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-218.754</u>	<u>-177.836</u>
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne under periodeafgrænsningsposter		294.821	142.918

Balance pr. 31. december 2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Aktiver			
Varmeværk	6	11.480.869	11.523.875
Ledningsnet	6	714.216	745.216
Driftsmidler		0	0
Beholdninger		<u>55.600</u>	<u>55.600</u>
Materielle anlægsaktiver		12.250.685	12.324.691
Anlægsaktiver		12.250.685	12.324.691
Tilgode efterbetalinger		16.547	0
Debitorer		17.290	12.580
Andre tilgodehavender		52.653	1.384.172
Underdækning til indregning i efterfølgende år	7	<u>0</u>	<u>234.757</u>
Tilgodehavender		86.490	1.631.509
Likvide beholdninger		1.809.120	1.070.600
Omsætningsaktiver		1.895.610	2.702.109
Aktiver		14.146.295	15.026.800

Balance pr. 31. december 2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Passiver			
Prioritetsgæld		<u>12.368.718</u>	<u>13.497.656</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	12.368.718	13.497.656
Kortfristet del af langfristet gæld		800.000	450.000
Indskudskapital		128.500	128.500
Kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		602.286	937.699
Anden gæld		7.865	5.293
Overdækning til modregning i efterfølgende år	7	238.926	
Tilbagebetaling		<u>0</u>	<u>7.652</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		1.777.577	1.529.144
Gældsforpligtelser		14.146.295	15.026.800
Passiver		14.146.295	15.026.800
Eventual poster	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til regnskabet

	2022	2021
Note 1. Nettoomsætning		
Salg af varme	3.995.610	3.274.746
Årets overdækning/underdækning	<u>-473.683</u>	<u>-294.821</u>
	3.521.927	2.979.925
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af flis	1.212.750	1.346.574
Askedeponering	15.015	19.433
El og vand	308.326	125.779
Vandaflledning og renovation	13.852	6.223
Nox afgift	4.656	10.618
Kemikalier	23.000	22.272
Drift og vedligeholdelse af værket	354.199	428.564
Udgifter vedr. nye tilslutninger	109.883	27.863
Tab udmeldte forbrugere	1.768	0
Køb af energibesparelser	0	2.250
Ledningstab overført til distribution	-540.754	-545.611
Afskrivninger	31.000	0
Varelager primo	55.600	55.600
Varelager ultimo	<u>-55.600</u>	<u>-55.600</u>
	1.533.695	1.443.965
Note 3. Distributionsomkostninger		
Overført ledningstab	540.754	545.611
Afskrivninger	<u>716.243</u>	<u>421.000</u>
	1.256.997	966.611
Note 4. Administrationsomkostninger		
Personaleudgifter	69.673	48.703
Øvrige administrationsomkostninger	<u>379.473</u>	<u>288.779</u>
	449.146	337.482
Note 5. Finansielle indtægter		
Banken	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Note 5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	8.820	17.233
Kommunekredit, obligationslån	140.196	119.619
Garantiprovision	<u>69.738</u>	<u>40.984</u>
	218.754	177.836
Note 6. Varmeværk		
Kostpris 1. januar	13.647.875	7.799.256
Årets tilgang	673.237	5.848.619
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	14.321.112	13.647.875
Afskrivninger 1. januar	2.124.000	1.734.000
Årets afskrivninger	<u>716.243</u>	<u>390.000</u>
Afskrivninger 31. december	2.840.243	2.124.000

Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.480.869</u>	<u>11.523.875</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	124.000	93.000
Årets afskrivninger	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>
Afskrivninger 31. december	155.000	124.000

Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>714.216</u>	<u>745.216</u>
---	-----------------------	-----------------------

Note 7. Periodeafgrænsningsposter

Mellemregning med forbrugerne	<u>238.926</u>	<u>234.757</u>
-------------------------------	-----------------------	-----------------------

Note 8. Langfristet gæld

	1/1-2022	31/12-2022	Afdrag næste år
Obligationslån 1,91% 2036	7.524.343	7.053.269	480.000
Obligationslån 0,58% 2041	<u>6.423.313</u>	<u>6.115.449</u>	<u>320.000</u>
	13.947.656	13.168.718	800.000

Note 9. Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualposter m.v.

Note 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld i Kommunekredit kr. 13.168.718,-
indestår Holstebro Kommune, Rådhuset, 7500
Holstebro, som selvskyldnerkautionist.