

Thorsø Fjernvarmeværk Amba
CVR-nr. 22883313
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. april 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til resultatopgørelsen	9
Noter til balancen	15
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Thorsø Fjernvarmeværk Amba
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

CVR-nr.: 22 88 33 13
Hjemstedkommune: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Kurt Andreassen, formand
Gunnar Høgsted Jensen, næstformand
Ivan Tobberup, bestyrelsesmedlem
Morten Christiansen, bestyrelsesmedlem
Jørgen Munksø Jørgensen, bestyrelsesmedlem
John Gertsen, repræsentant for byrådet, sekretær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg
Kundeansvarlig partner: Peter Mølkjær

Lokale revisorer

Knud Erik Nielsen
Klaus Saksøbing

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Thorsø Fjernvarmeværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af lov om Varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 01.04.2019

Bestyrelse

Kurt Andreassen
formand

Gunnar Høgsted Jensen
næstformand

Ivan Tobberup

Morten Christiansen

Jørgen Munksø Jørgensen

John Gertsen
sekretær

Gennemgået af lokale revisorer

Knud Erik Nielsen

Klaus Sakskøbing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Thorsø Fjernvarmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsø Fjernvarmeværk Amba for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset reglerne i varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 01.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Heidi Julitta Østergaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34163

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Thorsø by på en sådan måde, at andelshaverne samt deres lejes forbrug af varme til opvarmning og tilberedning af brugsvand mv. produceres og leveres billigst muligt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der var i 2018 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 1,9 mio.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2018. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på 1,0 mio.kr., som sammen med den resterende overdækning fra tidligere år vil blive tilbagebetalt via priserne i kommende år.

Årets resultat er vurderet tilfredsstillende.

Der er netto henlagt 1.060 t.kr. til fremtidige investeringer.

Over-/underdækning i henhold til varmforsyningsloven

Andelsselskabets virksomhed er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmforsyningsloven. Det betyder, at varmemeforbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger for fremskaffelse og transport af fjernvarme.

Optræktes der mere eller mindre end faktiske omkostninger, giver det anledning til en gæld (overdækning) til eller tilgodehavende (underdækning) hos forbrugerne.

Årets overdækning ifølge varmforsyningsloven udgør 2.409 t.kr. mod en overdækning på 3.342 t.kr. i 2017. Heraf er 1.648 t.kr. allerede indregnet i varmeprisen for 2019.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke i regnskabsåret ikke konstateret væsentlig usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret konstateret usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2018

	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
<u>Note</u>				
1 Salg af varme	5.812.767	5.249.527	5.284.352	5.382.563
Indtægtsført tilslutningsbidrag	0	24.950	0	0
17 Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	1.258.000	865.731	1.554.000	-216.118
Salg af el	<u>5.690.000</u>	<u>5.653.682</u>	<u>6.040.000</u>	<u>6.039.069</u>
Nettoomsætning i alt	<u>12.760.767</u>	<u>11.793.890</u>	<u>12.878.352</u>	<u>11.205.514</u>
2 Produktionsomkostninger	9.111.000	7.974.157	8.656.000	6.913.396
3 Vedligeholdelse af produktionsapparat	1.273.759	1.710.030	1.431.600	1.940.869
7 Driftsledelse	<u>339.107</u>	<u>364.030</u>	<u>378.604</u>	<u>361.296</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>10.723.866</u>	<u>10.048.217</u>	<u>10.466.204</u>	<u>9.215.561</u>
BRUTTORESULTAT	2.036.901	1.745.673	2.412.148	1.989.953
4,5,6,8 Distributionsomkostninger	1.106.156	906.380	1.436.654	1.477.238
4,5,6,9 Administrationsomkostninger	<u>720.745</u>	<u>753.617</u>	<u>740.494</u>	<u>721.318</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	210.000	85.676	235.000	-208.603
10 Andre driftsindtægter	<u>25.000</u>	<u>16.905</u>	<u>25.000</u>	<u>29.205</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	235.000	102.581	260.000	-179.398
11 Finansielle poster (netto)	<u>-235.000</u>	<u>-102.581</u>	<u>-260.000</u>	<u>179.398</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	0	0	0	0
13 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
14	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Grund og bygninger	5.141	9.408
	Elproduktionsanlæg	1.414.604	2.451.245
	Ledningsnet og målere	433.200	626.462
	Varmeanlæg	3.534	4.040
	Inventar, biler mv.	9.479	8.284
	Anlæg under udførelse (målere)	<u>412.348</u>	<u>0</u>
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Andelsindskud - DFH	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.283.306</u>	<u>3.104.439</u>
15	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	Varebeholdninger	94.200	95.200
	Tilgodehavender	2.707.294	2.665.287
	Periodeafgrænsningsposter	91.760	35.758
	Likvide beholdninger	<u>3.447.223</u>	<u>4.058.773</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>6.340.477</u>	<u>6.855.018</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.623.783</u>	<u>9.959.457</u>
	<u>PASSIVER</u>		
16	<u>EGENKAPITAL</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
17	Langfristede gældsforpligtelser	2.197.916	3.501.387
18	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.425.867</u>	<u>6.458.070</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>8.623.783</u>	<u>9.959.457</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.623.783</u>	<u>9.959.457</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
<u>Forbrugsafgift:</u>			
12.126 MWh (2017: 12.183 MWh)	<u>2.300.176</u>	<u>2.450.000</u>	<u>2.297.158</u>
<u>Abonnementsbidrag:</u>			
633 Enheder (2017: 631 enheder)	<u>1.829.688</u>	<u>1.804.703</u>	<u>1.926.741</u>
<u>Effektbidrag:</u>			
107.517 m2 (2017: 107.295 m2)	<u>1.034.856</u>	<u>1.029.649</u>	<u>1.062.372</u>
<u>Afkølingsafgift</u>			
Afkølingsafgift	<u>84.807</u>	<u>0</u>	<u>96.292</u>
Salg af varme i alt	<u>5.249.527</u>	<u>5.284.352</u>	<u>5.382.563</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Gasforbrug	7.654.812	8.305.000	6.612.060
Smøreolie, kemikalier mv.	193.207	194.000	199.889
Eget forbrug af el og varme	94.893	145.000	94.809
Renovation	6.745	12.000	6.638
Vagtordning	<u>24.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u>7.974.157</u>	<u>8.656.000</u>	<u>6.913.396</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Kedel	10.828	15.000	60.732
Motor (kraftvarme)	517.627	500.000	523.721
Akk. tanke	0	10.000	0
SRO-anlæg	13.436	25.000	39.617
Skorsten	3.800	15.000	11.900
Miljøtilsyn	2.240	0	0
Øvrig vedligeholdelse	34.721	30.000	90.541
Småanskaffelser og værktøj	0	25.000	0
Forsikring	90.231	120.000	177.211
Afskrivninger (varmeanlæg)	506	0	506
Afskrivninger (elproduktionsanlæg)	<u>1.036.641</u>	<u>691.600</u>	<u>1.036.641</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt	<u>1.710.030</u>	<u>1.431.600</u>	<u>1.940.869</u>

Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Lønninger	704.556	773.000	752.130
Pensionsbidrag	52.670	53.200	56.549
Andre sociale omkostninger	3.787	4.544	4.544
Øvrige personaleomkostninger	<u>10.462</u>	<u>6.500</u>	<u>16.305</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>771.475</u>	<u>837.244</u>	<u>829.528</u>
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-308.590	-334.898	-331.811
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-308.590	-334.898	-331.811
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	<u>-154.295</u>	<u>-167.448</u>	<u>-165.906</u>
	<u>-771.475</u>	<u>-837.244</u>	<u>-829.528</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Diesel	4.402	6.000	5.588
Reparation og vedligeholdelse	1.086	12.000	13.215
Vægtafgift og forsikring	11.490	7.000	5.464
Kørselsomkostninger i alt	<u>16.978</u>	<u>25.000</u>	<u>24.267</u>
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	<u>-16.978</u>	<u>-25.000</u>	<u>-24.267</u>
	<u>-16.978</u>	<u>-25.000</u>	<u>-24.267</u>

Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	8.103	9.000	7.621
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	102.827	21.000	36.112
Rengøring	0	0	0
Spildevand	9.387	25.000	19.775
Afskrivninger (bygninger)	4.267	4.267	4.267
Lokaleomkostninger i alt	<u>124.584</u>	<u>59.267</u>	<u>67.775</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-49.834	-23.707	-27.110
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-49.834	-23.707	-27.110
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-24.916	-11.853	-13.555
	<u>-124.584</u>	<u>-59.267</u>	<u>-67.775</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Overført personaleomkostninger	308.590	334.897	331.811
Overført lokaleomkostninger	49.834	23.707	27.110
Kursusomkostninger	<u>5.606</u>	<u>20.000</u>	<u>2.375</u>
Driftsledelse i alt	<u>364.030</u>	<u>378.604</u>	<u>361.296</u>

Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet	294.257	850.000	866.637
Vedligeholdelse ledningsnet, registreringer	3.940	20.000	24.950
Vedligeholdelse hovedpumper	1.618	15.000	7.975
Køb og reparation af målere	23.728	25.000	16.690
Overført personaleomkostninger	308.590	334.898	331.811
Overført kørselsomkostninger	16.978	25.000	24.267
Overført lokaleomkostninger	49.834	23.707	27.110
Varelagerregulering	1.000	0	-31.200
Afskrivninger (ledningsnet)	<u>206.435</u>	<u>143.049</u>	<u>208.998</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>906.380</u>	<u>1.436.654</u>	<u>1.477.238</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Telefon	21.482	23.000	18.751
Porto, gebyrer inkl. PBS	28.595	25.000	23.220
Kontorartikler og tryksager	13.465	38.000	17.518
Annoncer og reklame	1.966	3.000	1.788
Kontingenter og abonnement	55.754	50.000	53.999
Energispareaktiviteter	213.313	220.000	195.633
IT-omkostninger	51.762	7.500	47.081
Revision og regnskabsmæssig assistance	63.000	60.000	62.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	5.500	0	13.000
Rådgivningsmæssig assistance	0	25.000	0
Tilskud fra Favrskov kommune	0	0	0
Administrative serviceydelser	82.442	80.000	86.145
Juridisk assistance	3.290	0	0
Tab på fordringer	4.986	5.000	0
Repræsentation, møder og gaver	25.558	22.500	19.132
Overført personaleomkostninger	154.295	167.449	165.906
Overført lokaleomkostninger	24.916	11.853	13.555
Afskrivninger (inventar)	<u>3.293</u>	<u>2.192</u>	<u>3.590</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>753.617</u>	<u>740.494</u>	<u>721.318</u>

Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
<u>Indtægter</u>			
Øvrige gebyrindtægter	<u>16.905</u>	<u>25.000</u>	<u>29.205</u>
Andre driftsindtægter (netto) i alt	<u>16.905</u>	<u>25.000</u>	<u>29.205</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
<u>Indtægter</u>			
Rentetilskrivning, bank	<u>-2.638</u>	<u>0</u>	<u>-4.370</u>
<u>Udgifter</u>			
Renter/bidrag, KommuneKredit	37.571	60.000	57.099
Kurregulering, realiseret	171.547	200.000	213.423
Kurregulering, urealiseret	<u>-103.899</u>	<u>0</u>	<u>-445.550</u>
Finansielle poster (netto) i alt	<u><u>-102.581</u></u>	<u><u>-260.000</u></u>	<u><u>179.398</u></u>

Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	-17.013	0	-450.215
Årets henlæggelser i øvrigt	<u>390.000</u>	<u>390.000</u>	<u>390.000</u>
Henlæggelser i alt	<u><u>372.987</u></u>	<u><u>390.000</u></u>	<u><u>-60.215</u></u>

Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2018 kr.	(urevideret) Budget 2018 kr.	Regnskab 2017 kr.
Aktuel skat	0	0	0
Regulering i udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets betalte skatter	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til balancen

Note 14 Anlægsaktiver

	Grund og bygninger	Varme-anlæg	Elprod. anlæg	Lednings-net og målere	Inventar og biler mv.	Anlæg under udførelse (målere)	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	6.113.561	20.200.095	10.696.241	396.649	0	39.958.182	39.954.920
Årets investeringer	0	0	0	55.494	17.954	412.348	485.796	13.047
Tilslutningsbidrag	0	0	0	-2.800	0	0	-2.800	0
Henlagt tidligere år til 2018	0	0	0	-39.521	-13.466	0	-52.987	-9.785
Afhændede anlæg i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>6.113.561</u>	<u>20.200.095</u>	<u>10.709.414</u>	<u>401.137</u>	<u>412.348</u>	<u>40.388.191</u>	<u>39.958.182</u>
Samlede afskrivninger primo	2.542.228	6.109.521	17.748.850	10.069.779	388.365	0	36.858.743	35.604.741
Årets afskrivninger	<u>4.267</u>	<u>506</u>	<u>1.036.641</u>	<u>206.435</u>	<u>3.293</u>	<u>0</u>	<u>1.251.142</u>	<u>1.254.002</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.546.495</u>	<u>6.110.027</u>	<u>18.785.491</u>	<u>10.276.214</u>	<u>391.658</u>	<u>0</u>	<u>38.109.885</u>	<u>36.858.743</u>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u>5.141</u>	<u>3.534</u>	<u>1.414.604</u>	<u>433.200</u>	<u>9.479</u>	<u>412.348</u>	<u>2.278.306</u>	<u>3.099.439</u>

Noter til balancen

Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
<u>Varebeholdninger</u>		
Rør mv.	<u>94.200</u>	<u>95.200</u>
Varebeholdninger i alt	<u>94.200</u>	<u>95.200</u>
<u>Tilgodehavender</u>		
Tilgodehavender, forbrugere	172.472	160.912
Periodisering vedr. el-salg	1.569.327	1.705.718
Merværdiafgift	<u>965.495</u>	<u>798.657</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.707.294</u>	<u>2.665.287</u>
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalte omkostninger	<u>91.760</u>	<u>35.758</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>91.760</u>	<u>35.758</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Kronjylland	<u>3.447.223</u>	<u>4.058.773</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>3.447.223</u>	<u>4.058.773</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>6.340.477</u></u>	<u><u>6.855.018</u></u>

Note 16 Egenkapital

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
Egenkapital primo	0	0
Året reguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til balancen

Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
Langfristet lån primo (kommunekredit)	2.303.036	3.475.026
Årets afdrag	-912.149	-939.863
Årets realiserede kursregulering	171.547	213.423
Årets urealiserede kursregulering	-103.899	-445.550
Langfristet lån ultimo	1.458.535	2.303.036
Over-/underdækning primo	4.082.347	4.853.797
Overført henlæggelse til idriftsatte anlæg	-52.987	-9.785
Tilbageførte henlæggelser fra tidligere år	-17.013	-450.215
Årets henlæggelse til fremtidige investeringer	390.000	390.000
Indregning af sidste års over-/underdækning	-3.342.347	-4.043.797
Årets opgjorte over-/underdækning	2.408.590	3.342.347
Over-/underdækning ultimo	3.468.590	4.082.347
Saldo for urealiseret kursregulering	-320.474	-424.373
Materielle anlægsaktiver	1.072.233	1.481.093
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo	751.759	1.056.720
Afdrag kommende år (kortfristet del af lån)	-3.480.968	-3.940.716
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	2.197.916	3.501.387
Efter mere end 5 år forfalder	0	0

Overdækningen indeholder henlæggelser til fremtidige anlæg, der fordeler sig således:

2019	570.000	52% af	1.100.000
2020	140.000	25% af	550.000
2021	140.000	40% af	350.000
2022	140.000	40% af	350.000
2023	70.000	20% af	350.000
	<u>1.060.000</u>		

Noter til balancen

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.480.968	3.940.716
Varekreditorer	2.758.960	2.234.512
Skyldig feriepengeforpligtelse	68.495	82.770
Offentlige afgifter	22.014	31.424
Skyldige prioritetsrenter	4.884	7.712
Gæld til forbrugerne	<u>90.546</u>	<u>160.936</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.425.867</u>	<u>6.458.070</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjernvarmeværket Thorsø Fjernvarmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de fornødne tilpasninger til varmforsyningsloven.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder årets leverancer af el og varme inklusive tilslutningsbidrag og reguleringer af årets over-/underdækning, hensættelse til fremtidige investeringer og tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling. Leverancer af varme omfatter forbrugsafgift, abonnementsbidrag, effektbidrag og afkølingsafgift. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsning mv. og forventes modtaget i kommende år. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Takstmæssige mellemværender

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til vareforbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoresultat, samt reparations- og vedligeholdelsesomkostninger af produktionsanlæggene.

Anvendt regnskabspraksis

Distributions- og administrationsomkostninger

Distributions- og administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, tab på debitorer, vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle medlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger på anlægsaktiver foretages på grundlag af anskaffelsessummen med fradrag af foretagne henlæggelser og tilslutningsbidrag.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af foretagne henlæggelser, tilslutningsbidrag og forventet restværdi af afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20 år
Varmeanlæg	15 år
Ledningsnet, målere og elproduktionsanlæg	10 år
Inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets materielle anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Varelager

Varelager måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i henholdsvis årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til Varmeforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid. Dette gælder eksempelvis også kursreguleringer og hensættelse til tab på debitorer mv.

Over-/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at fjernvarmeværket har haft flere indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "takstmæssige mellemværender").

Henlæggelser foretages i henhold til bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017, som giver mulighed for i 5 år før idriftsættelsesåret at henlægge indtil 75% af den budgetterede anlægssum, som denne vil fremtræde på idriftsættelsestidspunktet.

Den samlede henlæggelse indregnes som en del af over-/underdækningen, hvor årets henlæggelse samt en eventuel ej anvendt tilbageført henlæggelse fra tidligere år reguleres i resultatet under nettoomsætningen.

Gennem henlæggelsesordningen tilstræbes en rolig prisudvikling samtidig med, at der sikres en fornøden indtjening til finansiering af varmeværkets anlægsprogram.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.