

Thorsø Fjernvarmeværk Amba

CVR-nr. 22883313

Thorsølundvej 6

8881 Thorsø

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. maj 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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

Lokale revisorer

Knud Erik Nielsen
Klaus Sakskøbing

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 11.05.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset reglerne i varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 11.05.2020

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 2019 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 1,6 mio.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2019. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på 2,2 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 ultimo 2019 netto henlagt 880 t.kr. til fremtidige investeringer.

Over-/underdækning i henhold til varmemforsyningsloven

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

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

Årets overdækning ifølge varmemforsyningsloven udgør 3.799 t.kr. mod en overdækning på 2.409 t.kr. i 2018. Heraf er 3.238 t.kr. allerede indregnet i varmeprisen for 2020.

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 2019

Note	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
1 Salg af varme	5.049.267	5.765.826	5.812.767	5.249.527
17 Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	1.863.000	-1.360.082	1.258.000	865.731
Salg af el	<u>4.800.000</u>	<u>5.859.179</u>	<u>5.690.000</u>	<u>5.653.682</u>
Nettoomsætning i alt	<u>11.712.267</u>	<u>10.290.423</u>	<u>12.760.767</u>	<u>11.793.890</u>
2 Produktionsomkostninger	8.584.000	6.106.543	9.111.000	7.974.157
3 Vedligeholdelse af produktionsapparat	835.000	1.863.926	1.273.759	1.710.030
7 Driftsledelse	<u>342.907</u>	<u>330.110</u>	<u>339.107</u>	<u>364.030</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>9.761.907</u>	<u>8.300.579</u>	<u>10.723.866</u>	<u>10.048.217</u>
BRUTTORESULTAT	1.950.360	1.989.844	2.036.901	1.745.673
1,5,6,8 Distributionsomkostninger	1.075.107	1.231.848	1.106.156	906.380
1,5,6,9 Administrationsomkostninger	<u>760.253</u>	<u>723.946</u>	<u>720.745</u>	<u>753.617</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	115.000	34.050	210.000	85.676
10 Andre driftsindtægter	<u>25.000</u>	<u>13.115</u>	<u>25.000</u>	<u>16.905</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTEF	140.000	47.165	235.000	102.581
11 Finansielle poster (netto)	<u>-140.000</u>	<u>-47.165</u>	<u>-235.000</u>	<u>-102.581</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 2019

Note		31.12. 2019 kr.	31.12. 2018 kr.
	AKTIVER		
14	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grund og bygninger	876	5.141
	Elproduktionsanlæg	377.963	1.414.604
	Ledningsnet og målere	673.084	433.202
	Varmeanlæg	3.028	3.534
	Inventar, biler mv.	131.638	9.477
	Anlæg under udførelse (målere)	407.028	412.348
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Andelsindskud - DFH	5.000	5.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.598.617	2.283.306
15	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	82.000	94.200
	Tilgodehavender	2.332.274	2.707.294
	Periodeafgrænsningsposter	33.195	91.760
	Likvide beholdninger	4.003.729	3.447.223
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.451.198	6.340.477
	AKTIVER I ALT	8.049.815	8.623.783
	PASSIVER		
16	EGENKAPITAL	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSE	0	0
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
17	Langfristede gældsforpligtelser	654.184	2.197.916
	Anden langfristet gæld	20.462	0
18	Kortfristede gældsforpligtelser	7.375.169	6.425.867
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	8.049.815	8.623.783
	PASSIVER I ALT	8.049.815	8.623.783

Noter til resultatopgørelsen

Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
<u>Forbrugsafgift:</u>			
12.126 MWh (2017: 12.183 MWh)	<u>3.045.632</u>	<u>3.251.000</u>	<u>2.300.176</u>
<u>Abonnementsbidrag:</u>			
633 Enheder (2017: 631 enheder)	<u>1.702.806</u>	<u>1.670.959</u>	<u>1.829.688</u>
<u>Effektbidrag:</u>			
107.517 m2 (2017: 107.295 m2)	<u>897.447</u>	<u>890.808</u>	<u>1.034.856</u>
<u>Afkølingsafgift</u>			
Afkølingsafgift	<u>119.941</u>	<u>0</u>	<u>84.807</u>
Salg af varme i alt	<u><u>5.765.826</u></u>	<u><u>5.812.767</u></u>	<u><u>5.249.527</u></u>

Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Gasforbrug	5.814.937	8.750.000	7.654.812
Smøreolie, kemikalier mv.	199.410	204.000	193.207
Eget forbrug af el og varme	86.033	145.000	94.893
Renovation	6.163	12.000	6.745
Vagtordning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.500</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u><u>6.106.543</u></u>	<u><u>9.111.000</u></u>	<u><u>7.974.157</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Kedel	9.269	15.000	10.828
Motor (kraftvarme)	545.252	550.000	517.627
Akk. tanke	0	10.000	0
SRO-anlæg	11.265	25.000	13.436
Skorsten	0	15.000	3.800
Miljøtilsyn	0	5.000	2.240
Øvrig vedligeholdelse	132.138	30.000	34.721
Småanskaffelser og værktøj	0	25.000	0
Forsikring	88.579	100.000	90.231
Afskrivninger (varmeanlæg)	506	0	506
Afskrivninger (elproduktionsanlæg)	1.036.641	498.759	1.036.641
Gaslagerassistance	40.276	0	0
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt	<u>1.863.926</u>	<u>1.273.759</u>	<u>1.710.030</u>

Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Lønninger	716.836	715.000	704.556
Pensionsbidrag	44.668	45.000	52.670
Andre sociale omkostninger	1.894	0	3.787
Øvrige personaleomkostninger	10.880	6.500	10.462
Personaleomkostninger i alt	<u>774.278</u>	<u>766.500</u>	<u>771.475</u>
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-309.711	-306.600	-308.590
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-309.711	-306.600	-308.590
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-154.856	-153.300	-154.295
	<u>-774.278</u>	<u>-766.500</u>	<u>-771.475</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Diesel	2.744	6.000	4.402
Reparation og vedligeholdelse	4.654	12.000	1.086
Vægtafgift og forsikring	15.531	11.000	11.490
Kørselsomkostninger i alt	22.929	29.000	16.978
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-22.929	-29.000	-16.978
	-22.929	-29.000	-16.978

Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	8.535	9.000	8.103
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	8.532	28.000	102.827
Rengøring	258	0	0
Spildevand	12.477	15.000	9.387
Afskrivninger (bygninger)	4.265	4.267	4.267
Lokaleomkostninger i alt	34.067	56.267	124.584
Heraf fordelt til driftsledelse	-13.627	-22.507	-49.834
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-13.627	-22.507	-49.834
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-6.813	-11.253	-24.916
	-34.067	-56.267	-124.584

Noter til resultatopgørelsen

Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Overført personaleomkostninger	309.711	306.600	308.590
Overført lokaleomkostninger	13.627	22.507	49.834
Kursusomkostninger	6.772	10.000	5.606
Driftsledelse i alt	<u>330.110</u>	<u>339.107</u>	<u>364.030</u>

Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet	642.648	550.000	294.257
Vedligeholdelse ledningsnet, registreringer	0	10.000	3.940
Vedligeholdelse hovedpumper	1.483	15.000	1.618
Køb og reparation af målere	0	30.000	23.728
Overført personaleomkostninger	309.711	306.600	308.590
Overført kørselsomkostninger	22.929	29.000	16.978
Overført lokaleomkostninger	13.627	22.507	49.834
Varelagerregulering	12.200	0	1.000
Afskrivninger (ledningsnet)	<u>229.250</u>	<u>143.049</u>	<u>206.435</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.231.848</u>	<u>1.106.156</u>	<u>906.380</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Telefon	21.370	23.000	21.482
Porto, gebyrer inkl. PBS	27.440	30.000	28.595
Kontorartikler og tryksager	8.647	33.000	13.465
Annoncer og reklame	2.019	3.000	1.966
Kontingenter og abonnement	57.844	60.000	55.754
Energispareaktiviteter	192.611	200.000	213.313
IT-omkostninger	39.128	7.500	51.762
Revision og regnskabsmæssig assistance	60.350	60.000	63.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	0	0	5.500
Rådgivningsmæssig assistance	0	20.000	0
Tilskud fra Favrskov kommune	0	0	0
Administrative serviceydelser	82.845	80.000	82.442
Juridisk assistance	25.213	0	3.290
Tab på fordringer	0	5.000	4.986
Repræsentation, møder og gaver	23.129	22.500	25.558
Overført personaleomkostninger	154.855	153.300	154.295
Overført lokaleomkostninger	6.813	11.253	24.916
Kursusomkostninger	0	10.000	0
Afskrivninger (inventar)	21.682	2.192	3.293
Administrationsomkostninger i alt	<u>723.946</u>	<u>720.745</u>	<u>753.617</u>

Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
<u>Indtægter</u>			
Øvrige gebyrindtægter	<u>13.115</u>	<u>25.000</u>	<u>16.905</u>
Andre driftsindtægter (netto) i alt	<u><u>13.115</u></u>	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>16.905</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
<u>Indtægter</u>			
Rentetilskrivning, bank	0	0	-2.638
<u>Udgifter</u>			
Renter/bidrag, KommuneKredit	20.485	35.000	37.571
Kurregulering, realiseret	217.567	200.000	171.547
Kurregulering, urealiseret	-196.380	0	-103.899
Finansielle poster (netto) i alt	-47.165	-235.000	-102.581

Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	0	0	-17.013
Årets henlæggelser i øvrigt	390.000	390.000	390.000
Henlæggelser i alt	390.000	390.000	372.987

Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2019 kr.	(urevideret) Budget 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
Aktuel skat	0	0	0
Regulering i udskudt skat	0	0	0
Skat i alt	0	0	0
Årets betalte skatter	0	0	0

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 2019	31/12 2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	6.113.561	20.200.095	10.709.415	401.136	412.348	40.388.191	39.958.182
Årets investeringer	0	0	0	626.784	143.843	407.028	1.177.655	485.796
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0	0	0	0	-2.800
Overførsel	0	0	0	412.348	0	-412.348	0	0
Henlagt tidligere år til 2019	0	0	0	-570.000	0	0	-570.000	-52.987
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>11.178.547</u>	<u>544.979</u>	<u>407.028</u>	<u>40.995.846</u>	<u>40.388.191</u>
Samlede afskrivninger primo	2.546.495	6.110.027	18.785.491	10.276.213	391.659	0	38.109.885	36.858.743
Årets afskrivninger	<u>4.265</u>	<u>506</u>	<u>1.036.641</u>	<u>229.250</u>	<u>21.682</u>	<u>0</u>	<u>1.292.344</u>	<u>1.251.142</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.550.760</u>	<u>6.110.533</u>	<u>19.822.132</u>	<u>10.505.463</u>	<u>413.341</u>	<u>0</u>	<u>39.402.229</u>	<u>38.109.885</u>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u>876</u>	<u>3.028</u>	<u>377.963</u>	<u>673.084</u>	<u>131.638</u>	<u>407.028</u>	<u>1.593.617</u>	<u>2.278.306</u>

Noter til balancen

Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
<u>Varebeholdninger</u>		
Rør mv.	82.000	94.200
Varebeholdninger i alt	82.000	94.200
<u>Tilgodehavender</u>		
Tilgodehavender, forbrugere	243.958	172.472
Periodisering vedr. el-salg	1.394.250	1.569.327
Merværdiafgift	694.066	965.495
Tilgodehavender i alt	2.332.274	2.707.294
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalte omkostninger	33.195	91.760
Periodeafgrænsningsposter i alt	33.195	91.760
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Kronjylland	4.003.729	3.447.223
Likvide beholdninger i alt	4.003.729	3.447.223
Omsætningsaktiver i alt	6.451.198	6.340.477

Note 16 Egenkapital

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
Egenkapital primo	0	0
Året reguleringer	0	0
Egenkapital i alt	0	0

Noter til balancen

Note 17 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
Langfristet lån primo (kommunekredit)	1.458.534	2.303.036
Årets afdrag	-972.579	-912.149
Årets realiserede kursregulering	217.567	171.547
Årets urealiserede kursregulering	-196.380	-103.899
Langfristet lån ultimo	507.142	1.458.535
Over-/underdækning primo	3.468.590	4.082.347
Overført henlæggelse til idriftsatte anlæg	-570.000	-52.987
Tilbageførte henlæggelser fra tidligere år	0	-17.013
Årets henlæggelse til fremtidige investeringer	390.000	390.000
Indregning af sidste års over-/underdækning	-2.408.590	-3.342.347
Årets opgjorte over-/underdækning	3.799.194	2.408.590
Over-/underdækning ultimo	4.679.194	3.468.590
Saldo for urealiseret kursregulering	-124.094	-320.474
Materielle anlægsaktiver	455.331	1.072.233
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo	331.237	751.759
Afdrag kommende år (kortfristet del af lån)	-4.863.389	-3.480.968
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	654.184	2.197.916
Efter mere end 5 år forfalder	0	0

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

2020	210.000	60% af	350.000
2021	210.000	60% af	350.000
2022	210.000	60% af	350.000
2023	160.000	36% af	450.000
2024	90.000	20% af	450.000
	<u>880.000</u>		

Noter til balancen

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.863.389	3.480.968
Varekreditorer	2.321.968	2.758.960
Skyldig feriepengeforpligtelse	48.033	68.495
Offentlige afgifter	21.638	22.014
Skyldige prioritetsrenter	1.698	4.884
Gæld til forbrugerne	<u>118.443</u>	<u>90.546</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.375.169</u>	<u>6.425.867</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

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 eksklusive 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 varmemforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmemforsyningsloven, 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 nettoreultat, 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 aktiveres 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 idriftssættelsesåret at henlægge indtil 75% af den budgetterede anlægssum, som denne vil fremtræde på idriftssættelsestidspunktet.

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.