

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

## **Årsrapport 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

**Dirigent**

---

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	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: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Bestyrelse

Kurt Andreassen, formand  
Gunnar Høgsted Jensen, næstformand  
Martin Bjerregaard, bestyrelsesmedlem  
Lasse Hjortshøj Larsen, bestyrelsesmedlem  
Jørgen Munksø Jørgensen, bestyrelsesmedlem  
John Gertsen, repræsentant for byrådet

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

### Lokale revisorer

Knud Erik Nielsen  
Klaus Saksøbing

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den xx.xx.2021

### Bestyrelse

Kurt Andreassen  
formand

Gunnar Høgsted Jensen  
næstformand

Martin Bjerregaard

Lasse Hjortshøj Larsen

Jørgen Munksø Jørgensen

John Gertsen

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 xx.xx.2021

### **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 2020 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 1,9 mio.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2020. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på 1,5 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 2020 netto henlagt 1.045 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 3.822 t.kr. mod en overdækning på 3.799 t.kr. i 2019. Heraf er 2.025 t.kr. allerede indregnet i varmeprisen for 2021.

### 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 2020

Note	(urevideret)		(urevideret)		
	Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.	Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.	
1	Salg af varme	5.108.067	4.955.192	5.049.267	5.765.826
	Indtægtsført tilslutningsbidrag	0	6	0	25.500
18	Takstmæssig mellemværende, primo	2.400.000	3.799.194	3.238.000	2.408.590
18	Takstmæssig mellemværende, ultimo	0	-3.821.822	0	-3.799.194
16	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	-1.082.568	0	420.522
12,18	Årets henlæggelser inkl. tilbageført fra tidligere	-375.000	-345.298	-1.375.000	-390.000
17	Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	2.025.000	-1.450.494	1.863.000	-1.360.082
	Salg af el	2.000.000	5.106.617	4.800.000	5.859.179
	<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>9.133.067</b>	<b>8.611.321</b>	<b>11.712.267</b>	<b>10.290.423</b>
2	Produktionsomkostninger	4.709.000	5.285.595	8.584.000	6.106.543
3	Vedligeholdelse af produktionsapparat	2.425.000	996.068	835.000	1.863.926
7	Driftsledelse	348.507	341.397	342.907	330.110
	<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>7.482.507</b>	<b>6.623.060</b>	<b>9.761.907</b>	<b>8.300.579</b>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.650.560</b>	<b>1.988.261</b>	<b>1.950.360</b>	<b>1.989.844</b>
4,5,6,8	Distributionsomkostninger	1.014.507	850.858	1.075.107	1.231.848
4,5,6,9	Administrationsomkostninger	611.053	964.901	760.253	723.946
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>25.000</b>	<b>172.502</b>	<b>115.000</b>	<b>34.050</b>
10	Andre driftsindtægter	25.000	17.370	25.000	13.115
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>50.000</b>	<b>189.872</b>	<b>140.000</b>	<b>47.165</b>
11	Finansielle poster (netto)	-50.000	-189.872	-140.000	-47.165
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	Skat af årets resultat	0	0	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2020

Note		31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
	<u>AKTIVER</u>		
14	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Grund og bygninger	574	876
	Elproduktionsanlæg	22.756	377.963
	Ledningsnet og målere	837.978	673.084
	Varmeanlæg	6.782.607	3.028
	Inventar, biler mv.	108.425	131.638
	Anlæg under udførelse (målere)	0	407.028
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Andelsindskud - DFH	5.000	5.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	7.757.340	1.598.617
15	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	Varebeholdninger	76.000	82.000
	Tilgodehavender	4.067.478	2.332.274
	Periodeafgrænsningsposter	22.593	33.195
	Likvide beholdninger	3.074.553	4.003.729
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	7.240.624	6.451.198
	AKTIVER I ALT	14.997.964	8.049.815
	<u>PASSIVER</u>		
16	<u>EGENKAPITAL</u>	0	0
	<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>	0	0
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
17	Langfristede gældsforpligtelser	6.109.391	654.184
	Anden langfristet gæld	67.749	68.495
18	Kortfristede gældsforpligtelser	8.820.824	7.327.136
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	14.997.964	8.049.815
	PASSIVER I ALT	14.997.964	8.049.815

## Noter til resultatopgørelsen

### Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
<b>Forbrugsafgift:</b>			
11.706 MWh (2019: 12.018 MWh)	<u>2.354.183</u>	<u>2.571.000</u>	<u>3.045.632</u>
<b>Abonnementsbidrag:</b>			
632 Enheder (2019: 633 enheder)	<u>1.706.798</u>	<u>1.681.067</u>	<u>1.702.806</u>
<b>Effektbidrag:</b>			
107.453 m2 (2019: 107.687 m2)	<u>801.485</u>	<u>797.200</u>	<u>897.447</u>
<b>Afkølingsafgift</b>			
Afkølingsafgift	<u>92.726</u>	<u>0</u>	<u>119.941</u>
Salg af varme i alt	<u>4.955.192</u>	<u>5.049.267</u>	<u>5.765.826</u>

### Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Gasforbrug	5.012.553	8.250.000	5.814.937
Smøreolie, kemikalier mv.	178.542	214.000	199.410
Eget forbrug af el og varme	87.412	110.000	86.033
Renovation	7.088	10.000	6.163
Vagtordning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u>5.285.595</u>	<u>8.584.000</u>	<u>6.106.543</u>

## Noter til resultatopgørelsen

### Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Kedel	3.203	15.000	9.269
Motor (kraftvarme)	441.615	600.000	545.252
Akk. tanke	0	10.000	0
SRO-anlæg	2.623	25.000	11.265
Skorsten	4.000	15.000	0
Miljøtilsyn	2.166	5.000	0
Øvrig vedligeholdelse	62.923	30.000	132.138
Småanskaffelser og værktøj	10.060	25.000	0
Forsikring	91.544	100.000	88.579
Afskrivninger (varmeanlæg)	506	0	506
Afskrivninger (elproduktionsanlæg)	355.207	10.000	1.036.641
Gaslagerassistance	22.221	0	40.276
	<u>996.068</u>	<u>835.000</u>	<u>1.863.926</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt			

### Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Lønninger	729.315	725.000	716.836
Pensionsbidrag	45.413	47.000	44.668
Andre sociale omkostninger	2.272	0	1.894
Øvrige personaleomkostninger	17.088	5.000	10.880
	<u>794.088</u>	<u>777.000</u>	<u>774.278</u>
Personaleomkostninger i alt			
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-317.635	-310.800	-309.711
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-317.635	-310.800	-309.711
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-158.818	-155.400	-154.855
	<u>-794.088</u>	<u>-777.000</u>	<u>-774.277</u>

## Noter til resultatopgørelsen

### Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Diesel	2.846	4.000	2.744
Reparation og vedligeholdelse	1.421	10.000	4.654
Vægtafgift og forsikring	14.038	10.000	15.531
Kørselsomkostninger i alt	18.305	24.000	22.929
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-18.306	-24.000	-22.929
	-18.306	-24.000	-22.929

### Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	30.875	11.000	21.012
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	28.228	25.000	8.532
Rengøring	0	0	258
Spildevand	0	15.000	0
Afskrivninger (bygninger)	302	4.267	4.265
Lokaleomkostninger i alt	59.405	55.267	34.067
Heraf fordelt til driftsledelse	-23.762	-22.107	-13.627
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-23.762	-22.107	-13.627
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-11.881	-11.053	-6.813
	-59.405	-55.267	-34.067

## Noter til resultatopgørelsen

### Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Overført personaleomkostninger	317.635	310.800	309.711
Overført lokaleomkostninger	23.762	22.107	13.627
Kursusomkostninger	0	10.000	6.772
Driftsledelse i alt	<u>341.397</u>	<u>342.907</u>	<u>330.110</u>

### Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet	230.622	550.000	642.648
Vedligeholdelse ledningsnet, registreringer	7.375	10.000	0
Vedligeholdelse hovedpumper	3.445	15.000	1.483
Køb og reparation af målere	0	25.000	0
Overført personaleomkostninger	317.635	310.800	309.711
Overført kørselsomkostninger	18.306	24.000	22.929
Overført lokaleomkostninger	23.762	22.107	13.627
Varelagerregulering	0	0	12.200
Afskrivninger (ledningsnet)	<u>249.713</u>	<u>118.200</u>	<u>229.250</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>850.858</u>	<u>1.075.107</u>	<u>1.231.848</u>

## Noter til resultatopgørelsen

### Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Telefon	23.552	23.000	21.370
Porto, gebyrer inkl. PBS	26.991	30.000	27.440
Kontorartikler og tryksager	28.611	50.000	8.648
Annoncer og reklame	1.847	3.000	2.019
Kontingenter og abonnement	69.543	60.000	57.844
Energispareaktiviteter	146.381	200.000	192.611
IT-omkostninger	84.047	7.500	39.128
Revision og regnskabsmæssig assistance	56.300	60.000	60.350
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	0	0	0
Rådgivningsmæssig assistance	46.550	20.000	0
Tilskud fra Favrskov kommune	0	0	0
Administrative serviceydelse	97.290	80.000	82.845
Juridisk assistance	157.042	0	25.213
Tab på fordringer	6.333	5.000	-1
Repræsentation, møder og gaver	26.501	22.500	23.129
Overført personaleomkostninger	158.817	155.400	154.855
Overført lokaleomkostninger	11.881	11.053	6.813
Kursusomkostninger	0	10.000	0
Afskrivninger (inventar)	23.215	22.800	21.682
Administrationsomkostninger i alt	964.901	760.253	723.946

### Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
<u>Indtægter</u>			
Øvrige gebyrindtægter	17.370	25.000	13.115
Andre driftsindtægter (netto) i alt	17.370	25.000	13.115

## Noter til resultatopgørelsen

### Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
<u>Indtægter</u>			
Rentetilskrivning, bank	0	0	0
Rentetilskrivning, SKAT	0	0	0
Kurregulering, urealiseret	0	0	0
<u>Udgifter</u>			
Renteudgifter, bank	22.891	25.000	5.493
Renter/bidrag, KommuneKredit	17.088	15.000	20.485
Kurregulering, realiseret	149.894	100.000	217.567
Kurregulering, urealiseret	0	0	-196.380
Finansielle poster (netto) i alt	<u>-189.873</u>	<u>-140.000</u>	<u>-47.165</u>

### Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	-29.702	0	0
Årets henlæggelser i øvrigt	<u>375.000</u>	<u>1.375.000</u>	<u>390.000</u>
Henlæggelser i alt	<u>345.298</u>	<u>1.375.000</u>	<u>390.000</u>

### Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2020 kr.	(urevideret) Budget 2020 kr.	Regnskab 2019 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 2020	31/12 2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	6.113.561	20.200.095	11.178.547	544.979	407.028	<b>40.995.846</b>	<b>40.388.191</b>
Årets investeringer	0	6.780.085	0	225.377	0	0	<b>7.005.462</b>	<b>1.177.655</b>
Tilslutningsbidrag	0	0	0	-37.500	0	0	<b>-37.500</b>	<b>0</b>
Overførsel	0	0	0	407.028	0	-407.028	<b>0</b>	<b>0</b>
Henlagt tidligere år til 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-180.298</u>	<u>0</u>		<b><u>-180.298</u></b>	<b><u>-570.000</u></b>
Afhændede anlæg i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>12.893.646</u>	<u>20.200.095</u>	<u>11.593.154</u>	<u>544.979</u>	<u>0</u>	<b><u>47.783.510</u></b>	<b><u>40.995.846</u></b>
Samlede afskrivninger primo	2.550.760	6.110.533	19.822.132	10.505.463	413.341	0	<b>39.402.229</b>	<b>38.109.885</b>
Årets afskrivninger	<u>302</u>	<u>506</u>	<u>355.207</u>	<u>249.713</u>	<u>23.213</u>	<u>0</u>	<b><u>628.941</u></b>	<b><u>1.292.344</u></b>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.551.062</u>	<u>6.111.039</u>	<u>20.177.339</u>	<u>10.755.176</u>	<u>436.554</u>	<u>0</u>	<b><u>40.031.170</u></b>	<b><u>39.402.229</u></b>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u><u>574</u></u>	<u><u>6.782.607</u></u>	<u><u>22.756</u></u>	<u><u>837.978</u></u>	<u><u>108.425</u></u>	<u><u>0</u></u>	<b><u><u>7.752.340</u></u></b>	<b><u><u>1.593.617</u></u></b>

## Noter til balancen

### Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
<u>Varebeholdninger</u>		
Rør mv.	<u>76.000</u>	<u>82.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>76.000</u>	<u>82.000</u>
<u>Tilgodehavender</u>		
Tilgodehavender, forbrugere	151.896	243.957
Periodisering vedr. el-salg	1.544.523	1.394.251
Merværdiafgift	<u>2.371.059</u>	<u>694.066</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.067.478</u>	<u>2.332.274</u>
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalte omkostninger	<u>22.593</u>	<u>33.195</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>22.593</u>	<u>33.195</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Kronjylland	<u>3.074.553</u>	<u>4.003.729</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>3.074.553</u>	<u>4.003.729</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>7.240.624</u></u>	<u><u>6.451.198</u></u>

### Note 16 Egenkapital

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 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 2020 kr.	31/12 2019 kr.
Langfristet lån primo (kommunekredit)	0	1.458.534
Årets afdrag	0	-972.579
Årets realiserede kursregulering	0	217.567
Årets urealiserede kursregulering	0	-196.380
Kommunekredit	6.068.211	0
<b>Langfristet lån ultimo</b>	<b>6.068.211</b>	<b>507.142</b>
Over-/underdækning primo	4.679.194	3.468.590
Overført henlæggelse til idriftsatte anlæg	-180.298	-570.000
Tilbageførte henlæggelser fra tidligere år	-29.702	0
Årets henlæggelse til fremtidige investeringer	375.000	390.000
Indregning af sidste års over-/underdækning	-3.799.194	-2.408.590
Årets opgjorte over-/underdækning	3.821.822	3.799.194
<b>Over-/underdækning ultimo</b>	<b>4.866.822</b>	<b>4.679.194</b>
Saldo for urealiseret kursregulering	0	-124.094
Materielle anlægsaktiver	1.537.899	455.331
<b>Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo</b>	<b>1.537.899</b>	<b>331.237</b>
Afdrag kommende år (kortfristet del af lån)	-6.363.541	-4.863.389
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	<b>6.109.391</b>	<b>654.184</b>
Efter mere end 5 år forfalder	4.141.180	0

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

2021	292.202	83% af	350.000
2022	262.500	75% af	350.000
2023	250.000	56% af	450.000
2024	180.000	40% af	450.000
2025	90.000	20% af	450.000
	<u>1.074.702</u>		

## Noter til balancen

### Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

---

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.995.330	4.863.389
Varekreditorer	2.558.716	2.321.969
Skyldig feriepengeforpligtelse	0	0
Offentlige afgifter	81.793	21.638
Skyldige prioritetsrenter	1.698	1.697
Gæld til forbrugerne	<u>183.287</u>	<u>118.443</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.820.824</u>	<u>7.327.136</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. 10276 af 1. december 2018, 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.