

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/4-2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8
Noter til resultatopgørelsen	8
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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Lokale revisorer

Knud Erik Nielsen
Niels Busk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 26.04.2022

Bestyrelse

Kurt Andreassen
formand

Gunnar Høgsted Jensen
næstformand

Martin Bjerregaard

Lasse Hjortshøj Larsen

Jørgen Munksø Jørgensen

Mette Nøhr

Gennemgået af lokale revisorer

Knud Erik Nielsen

Niels Busk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Thorsø Fjernvarmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsø Fjernvarmeværk Amba for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 26.04.2022

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 2021 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 2,4 mio.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2021. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på 1,9 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 2021 netto henlagt 1.050 t.kr. til fremtidige investeringer.

Som konsekvens af de voldsomt stigende energipriser igangsatte bestyrelsen i efteråret 2021 et projekt, som skulle undersøge muligheden for at installere et biobrændselsfyr. Formålet var i udgangspunktet at have et alternativ til dyr naturgas, men efter krigen i Ukraine er formålet nu absolut også at skaffe forbrugernes forsyningssikkerhed. Ultimo marts 2022 er der sendt projektforslag ind til Favrskov Kommune med henblik på at installere et 1,9 Mwh biobrændselsfyr ultimo 2022.

Over-/underdækning i henhold til varmforsyningsloven

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

Opkræves 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 1.928 t.kr. mod en overdækning på 3.822 t.kr. i 2020. Heraf er 1.500 t.kr. allerede indregnet i varmeprisen for 2022.

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 2021

Note	(urevideret) Budget 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
1 Salg af varme	8.073.800	5.248.595	5.108.067	4.955.192
17 Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	1.500.000	1.610.201	2.025.000	-1.450.494
Salg af el	2.464.000	1.705.914	2.000.000	5.106.617
Nettoomsætning i alt	12.037.800	8.564.710	9.133.067	8.611.321
2 Produktionsomkostninger	9.199.000	5.795.163	4.709.000	5.285.595
3 Vedligeholdelse af produktionsapparat	980.000	982.940	2.425.000	996.068
7 Driftsledelse	355.200	346.828	348.507	341.397
Produktionsomkostninger i alt	10.534.200	7.124.931	7.482.507	6.623.060
BRUTTORESULTAT	1.503.600	1.439.779	1.650.560	1.988.261
4,5,6,8 Distributionsomkostninger	875.200	898.538	1.014.507	850.858
4,5,6,9 Administrationsomkostninger	613.400	509.874	611.053	964.900
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	15.000	31.367	25.000	172.503
10 Andre driftsindtægter	25.000	21.240	25.000	17.370
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	40.000	52.607	50.000	189.873
11 Finansielle poster (netto)	-40.000	-52.607	-50.000	-189.873
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	0	0	0	0
13 Skat af årets resultat	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
14	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Grund og bygninger	286	574
	Elproduktionsanlæg	12.144	22.756
	Ledningsnet og målere	1.206.052	837.978
	Varmeanlæg	6.465.814	6.782.607
	Inventar, biler mv.	85.842	108.425
		<u>7.770.138</u>	<u>7.752.340</u>
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Andelsindskud - DFH	6.000	5.000
		<u>6.000</u>	<u>5.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.776.138</u>	<u>7.757.340</u>
15	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	Varebeholdninger	76.000	76.000
	Tilgodehavender	1.052.874	4.067.478
	Periodeafgrænsningsposter	1.467	22.592
	Likvide beholdninger	4.197.280	3.074.553
		<u>4.197.280</u>	<u>3.074.553</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.327.621</u>	<u>7.240.623</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.103.759</u>	<u>14.997.963</u>
	<u>PASSIVER</u>		
16	<u>EGENKAPITAL</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
17	Langfristede gældsforpligtelser	7.613.699	5.741.180
	Anden langfristet gæld	0	67.749
18	Kortfristede gældsforpligtelser	5.490.060	9.189.034
		<u>5.490.060</u>	<u>9.189.034</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>13.103.759</u>	<u>14.997.963</u>
	PASSIVER I ALT	<u>13.103.759</u>	<u>14.997.963</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
<u>Forbrugsafgift:</u>			
12.852 MWh (2020: 11.706 MWh)	<u>2.595.929</u>	<u>2.599.000</u>	<u>2.354.183</u>
<u>Abonnementsbidrag:</u>			
635 Enheder (2020: 632 enheder)	<u>1.652.471</u>	<u>1.608.067</u>	<u>1.706.798</u>
<u>Effektbidrag:</u>			
107.749 m2 (2020: 107.453 m2)	<u>913.937</u>	<u>901.000</u>	<u>801.485</u>
<u>Afkølingsafgift</u>			
Afkølingsafgift	<u>86.258</u>	<u>0</u>	<u>92.726</u>
Salg af varme i alt	<u>5.248.595</u>	<u>5.108.067</u>	<u>4.955.192</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Gasforbrug	4.957.157	3.950.000	5.012.553
Smøreolie, kemikalier mv.	69.326	104.000	178.542
Eget forbrug af el og varme	760.959	645.000	87.412
Renovation	7.721	10.000	7.088
Vagtordning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u>5.795.163</u>	<u>4.709.000</u>	<u>5.285.595</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Kedel	79.807	15.000	3.203
Motor (kraftvarme)	203.446	550.000	441.615
Akk. tanke	2.713	10.000	0
SRO-anlæg	14.070	100.000	2.623
Skorsten	2.200	15.000	4.000
Miljøtilsyn	14.736	30.000	2.166
Øvrig vedligeholdelse	51.822	50.000	62.923
Småanskaffelser og værktøj	7.119	25.000	10.060
Forsikring	123.422	120.000	91.544
Afskrivninger (varmeanlæg)	460.739	1.500.000	506
Afskrivninger (elproduktionsanlæg)	10.324	10.000	355.207
Gaslagerassistance	12.542	0	22.221
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt	<u>982.940</u>	<u>2.425.000</u>	<u>996.068</u>

Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Lønninger	739.386	735.000	729.315
Pensionsbidrag	46.169	47.000	45.413
Andre sociale omkostninger	2.272	0	2.272
Øvrige personaleomkostninger	<u>6.692</u>	<u>5.000</u>	<u>17.088</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>794.519</u>	<u>787.000</u>	<u>794.088</u>
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-317.807	-314.800	-317.635
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-317.807	-314.800	-317.635
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	<u>-158.905</u>	<u>-157.400</u>	<u>-158.817</u>
	<u>-794.519</u>	<u>-787.000</u>	<u>-794.087</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Diesel	5.080	4.000	2.846
Reparation og vedligeholdelse	4.744	10.000	1.421
Vægtafgift og forsikring	14.944	12.000	14.038
Kørselsomkostninger i alt	24.768	26.000	18.305
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-24.768	-26.000	-18.306
	-24.768	-26.000	-18.306

Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	17.119	11.000	30.875
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	42.295	27.000	43.788
Rengøring	0	0	0
Spildevand	0	17.000	0
Afskrivninger (bygninger)	288	4.267	302
Lokaleomkostninger i alt	59.702	59.267	74.965
Heraf fordelt til driftsledelse	-23.881	-23.707	-23.762
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-23.881	-23.707	-23.762
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-11.940	-11.853	-11.881
	-59.702	-59.267	-59.405

Noter til resultatopgørelsen

Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Overført personaleomkostninger	317.807	314.800	317.635
Overført lokaleomkostninger	23.881	23.707	23.762
Kursusomkostninger	5.140	10.000	0
Driftsledelse i alt	<u>346.828</u>	<u>348.507</u>	<u>341.397</u>

Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet	417.097	550.000	230.622
Vedligeholdelse ledningsnet, registreringer	9.550	10.000	7.375
Vedligeholdelse hovedpumper	3.236	15.000	3.445
Køb og reparation af målere	11.885	25.000	0
Overført personaleomkostninger	317.807	314.800	317.635
Overført kørselsomkostninger	24.768	26.000	18.306
Overført lokaleomkostninger	23.881	23.707	23.762
Varelagerregulering	0	0	0
Afskrivninger (ledningsnet)	90.314	50.000	249.713
Distributionsomkostninger i alt	<u>898.538</u>	<u>1.014.507</u>	<u>850.858</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Husleje biogas/varmepumpe	0	30.000	0
Telefon	18.766	26.000	23.552
Porto, gebyrer inkl. PBS	28.575	30.000	26.991
Kontorartikler og tryksager	7.648	50.000	28.611
Annoncer og reklame	1.848	3.000	1.847
Kontingenter og abonnement	75.520	60.000	69.543
Energispareaktiviteter	0	0	146.381
IT-omkostninger	50.868	7.500	84.047
Revision og regnskabsmæssig assistance	61.000	65.000	56.300
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	0	0	0
Rådgivningsmæssig assistance	6.714	20.000	46.550
Tilskud fra Favrskov kommune	-50.000	0	0
Administrative serviceydelser	92.250	90.000	97.290
Juridisk assistance	9.025	0	157.042
Tab på fordringer	579	5.000	6.332
Repræsentation, møder og gaver	13.654	22.500	26.501
Overført personaleomkostninger	158.904	157.400	158.817
Overført lokaleomkostninger	11.940	11.853	11.881
Kursusomkostninger	0	10.000	0
Afskrivninger (inventar)	22.583	22.800	23.215
Administrationsomkostninger i alt	<u>509.874</u>	<u>611.053</u>	<u>964.900</u>

Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
<u>Indtægter</u>			
Øvrige gebyrindtægter	<u>21.240</u>	<u>25.000</u>	<u>17.370</u>
Andre driftsindtægter (netto) i alt	<u>21.240</u>	<u>25.000</u>	<u>17.370</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
<u>Indtægter</u>			
Rentetilskrivning, bank	0	0	0
Rentetilskrivning, SKAT	0	0	0
Kurregulering, urealiseret	0	0	0
<u>Udgifter</u>			
Renteudgifter, bank	26.673	25.000	22.891
Renter/bidrag, KommuneKredit	4.380	25.000	17.088
Kurregulering, realiseret	21.554	0	149.894
Kurregulering, urealiseret	0	0	0
Finansielle poster (netto) i alt	<u>-52.607</u>	<u>-50.000</u>	<u>-189.873</u>

Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	0	0	-29.702
Årets henlæggelser i øvrigt	<u>287.500</u>	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Henlæggelser i alt	<u>287.500</u>	<u>375.000</u>	<u>345.298</u>

Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2021 kr.	(urevideret) Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 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.	31/12 2021
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	12.893.646	20.200.095	11.593.154	544.979	47.783.510
Årets investeringer	0	406.446	0	547.350	0	953.796
Tilslutningsbidrag	0	0	0	-89.250	0	-89.250
Henlagt tidligere år til 2021	<u>0</u>	<u>-262.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-262.500</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>13.037.592</u>	<u>20.200.095</u>	<u>12.051.254</u>	<u>544.979</u>	<u>48.385.556</u>
Samlede afskrivninger primo	2.551.062	6.111.039	20.177.339	10.755.176	436.554	40.031.170
Årets afskrivninger	<u>288</u>	<u>460.739</u>	<u>10.612</u>	<u>90.026</u>	<u>22.583</u>	<u>584.248</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.551.350</u>	<u>6.571.778</u>	<u>20.187.951</u>	<u>10.845.202</u>	<u>459.137</u>	<u>40.615.418</u>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u><u>286</u></u>	<u><u>6.465.814</u></u>	<u><u>12.144</u></u>	<u><u>1.206.052</u></u>	<u><u>85.842</u></u>	<u><u>7.770.138</u></u>

Noter til balancen

Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<u>Varebeholdninger</u>		
Rør mv.	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
<u>Tilgodehavender</u>		
Tilgodehavender, forbrugere	339.564	151.896
Periodisering vedr. el-salg	21.342	1.544.523
Merværdiafgift	<u>691.968</u>	<u>2.371.059</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.052.874</u>	<u>4.067.478</u>
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalte omkostninger	<u>1.467</u>	<u>22.592</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>1.467</u>	<u>22.592</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Kronjylland	<u>4.197.280</u>	<u>3.074.553</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.197.280</u>	<u>3.074.553</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>5.327.621</u></u>	<u><u>7.240.623</u></u>

Note 16 Egenkapital

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 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 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Kommunekredit	5.388.620	5.700.000
Langfristet lån ultimo	5.388.620	5.700.000
Over-/underdækning primo	4.866.822	4.679.194
Indregnet i prisfastsættelse	-2.400.000	0
Overført henlæggelse til idriftsatte anlæg	-262.500	-180.298
Tilbageførte henlæggelser fra tidligere år	0	-29.702
Årets henlæggelse til fremtidige investeringer	267.500	375.000
Indregning af sidste års over-/underdækning	-3.821.822	-3.799.194
Årets opgjorte over-/underdækning	3.345.369	3.821.822
Over-/underdækning ultimo	1.995.369	4.866.822
Materielle anlægsaktiver	2.536.651	1.537.899
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo	2.536.651	1.537.899
Afdrag kommende år (kortfristet del af Over/underdækning)	-2.306.941	-6.363.541
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	7.613.699	5.741.180
Efter mere end 5 år forfalder	3.828.838	4.141.180

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

2022	262.500	75% af	350.000
2023	337.500	75% af	450.000
2024	270.000	60% af	450.000
2025	180.000	40% af	450.000
	<u>1.050.000</u>		

Noter til balancen

Note 18 Kortfristede gældsforpligtelser

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.306.941	6.363.541
Varekreditorer	3.068.077	2.558.716
Skyldig feriepengeforpligtelse	0	0
Offentlige afgifter	47.396	81.793
Skyldige prioritetsrenter	1.698	1.697
Gæld til forbrugerne	<u>65.948</u>	<u>183.287</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.490.060</u>	<u>9.189.034</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 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 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 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 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.