

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

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Noter til resultatopgørelsen	9
Noter til balancen	15
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Thorsø Fjernvarmeværk Amba
Thorsølundvej 6
8881 Thorsø

CVR-nr.: 22 88 33 13
Hjemstedkommune: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 25. april 2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset reglerne i varmemeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 25. april 2023

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 2022 budgetteret med en tilbagebetaling af overdækning på ca. 1,8 mio.kr., hvilket var indarbejdet i priserne for 2022. Under hensyntagen til dette er årets resultat opgjort til et overskud på 2,5 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 2022 netto henlagt 788 t.kr. til fremtidige investeringer.

Som konsekvens af de voldsomt stigende energipriser igangsatte bestyrelsen i 2022 et projekt, som skulle undersøge muligheden for at installere et biobrændselsfyre. Formålet var i udgangspunktet at have et alternativ til dyr naturgas, men efter krigen i Ukraine er formålet nu absolut også at skaffe forbrugerne forsyningssikkerhed. Ultimo marts 2022 er der sendt projektforslag til Favrskov Kommune, som er godkendt - og ultimo 2022 er biobrændselsfyret igangsat med henblik på testperiode.

Over-/underdækning i henhold til varmforsyningsloven

Andelsselskabets virksomhed er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til varmforsyningsloven. Det betyder, at varmforsyningens 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 2.757 t.kr. mod en overdækning på 1.995 t.kr. i 2021. Heraf er 1.800 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 2022

	(urevideret) Budget 2023 kr.	Regnskab 2022 kr.	(urevideret) Budget 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
<u>Note</u>				
1 Salg af varme	8.118.800	7.525.621	8.073.800	5.248.595
17 Overdækning, inkl. tidmæssige forskelle	1.800.000	-625.411	1.500.000	1.610.201
Salg af el	<u>4.815.000</u>	<u>4.677.687</u>	<u>2.464.000</u>	<u>1.705.914</u>
Nettoomsætning i alt	14.733.800	11.577.897	12.037.800	8.564.710
2 Produktionsomkostninger	10.969.000	8.690.381	9.199.000	5.795.163
3 Vedligeholdelse af produktionsapparat	1.470.000	1.005.153	980.000	952.940
7 Driftsledelse	<u>377.600</u>	<u>359.800</u>	<u>355.200</u>	<u>346.828</u>
Produktionsomkostninger i alt	12.816.600	10.055.334	10.534.200	7.094.931
BRUTTORESULTAT	1.917.200	1.522.563	1.503.600	1.469.779
4,5,6,8 Distributionsomkostninger	1.107.600	791.965	875.200	898.538
4,5,6,9 Administrationsomkostninger	<u>669.600</u>	<u>709.678</u>	<u>613.400</u>	<u>539.873</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	140.000	20.920	15.000	31.368
10 Andre driftsindtægter	<u>25.000</u>	<u>28.070</u>	<u>25.000</u>	<u>21.240</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	165.000	48.990	40.000	52.608
11 Finansielle poster (netto)	<u>-165.000</u>	<u>-48.990</u>	<u>-40.000</u>	<u>-52.608</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	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
14	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Grund og bygninger	0	286
	Elproduktionsanlæg	1.537	12.144
	Ledningsnet og målere	1.069.676	1.206.052
	Varmeanlæg	8.063.599	6.465.814
	Inventar, biler mv.	64.015	85.842
		<u>9.198.827</u>	<u>7.770.138</u>
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
	Andelsindskud - DFH	<u>1.000</u>	<u>6.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>9.199.827</u>	<u>7.776.138</u>
15	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
	Varebeholdninger	76.000	76.000
	Tilgodehavender	3.127.194	1.052.874
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.466
	Likvide beholdninger	<u>2.256.058</u>	<u>4.197.280</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.459.252</u>	<u>5.327.620</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.659.079</u>	<u>13.103.758</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>		
	Kommunekredit	5.304.235	5.077.048
18	Over-/underdækning	<u>2.138.016</u>	<u>2.536.651</u>
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>7.442.251</u>	<u>7.613.699</u>
	Kort del af Kommunekredit	311.290	311.572
	Kort del af Over-/underdækning	2.756.915	1.995.369
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	3.324.338	3.068.077
	Anden gæld	<u>824.285</u>	<u>115.041</u>
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>7.216.828</u>	<u>5.490.059</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>14.659.079</u>	<u>13.103.758</u>
	PASSIVER I ALT	<u>14.659.079</u>	<u>13.103.758</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 1 Salg af varme

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Forbrugsafgift:		
11.100 MWh (2021: 12.852 MWh)	4.133.564	2.595.929
378.855 m3 (2021: 0 m3)	<u>743.842</u>	<u>0</u>
Abonnementsbidrag:		
642 Enheder (2021: 635 enheder)	<u>1.662.136</u>	<u>1.652.471</u>
Effektbidrag:		
108.021 m2 (2021: 107.749 m2)	<u>986.079</u>	<u>913.937</u>
Afkølingsafgift		
Afkølingsafgift	<u>0</u>	<u>86.258</u>
Salg af varme i alt	<u><u>3.392.057</u></u>	<u><u>2.652.666</u></u>

Note 2 Produktionsomkostninger

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Gasforbrug	7.117.627	4.957.157
Smøreolie, kemikalier mv.	50.738	69.326
Eget forbrug af el og varme	1.513.735	760.959
Renovation	8.281	7.721
Vagtordning	<u>0</u>	<u>0</u>
Drift og vedligeholdelse af anlæg i alt	<u><u>8.690.381</u></u>	<u><u>5.795.163</u></u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 3 Vedligeholdelse af produktionsapparat

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Kedel	66.606	49.807
Motor (kraftvarme)	204.504	203.446
Akk. tanke	0	2.713
SRO-anlæg	24.216	14.070
Skorsten	4.400	2.200
Miljøtilsyn	2.997	14.736
Øvrig vedligeholdelse	64.397	51.822
Småanskaffelser og værktøj	31.042	7.119
Forsikring	122.647	123.422
Afskrivninger (varmeanlæg)	462.625	460.739
Afskrivninger (elproduktionsanlæg)	10.607	10.324
Gaslagerassistance	11.112	12.542
	<u>1.005.153</u>	<u>952.940</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat i alt		

Note 4 Personaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Lønninger	767.723	739.386
Pensionsbidrag	46.921	46.169
Andre sociale omkostninger	2.272	2.272
Øvrige personaleomkostninger	6.423	6.692
	<u>823.339</u>	<u>794.519</u>
Personaleomkostninger i alt		
Gennemsnitlige antal helårsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Heraf fordelt til driftsledelse	-329.335	-317.807
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-329.335	-317.807
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-164.669	-158.904
	<u>-823.339</u>	<u>-794.518</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 5 Kørselsomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Diesel	4.430	5.080
Reparation og vedligeholdelse	7.106	4.744
Vægtafgift og forsikring	15.205	14.944
Kørselsomkostninger i alt	26.741	24.768
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-26.741	-24.768
	-26.741	-24.768

Note 6 Lokaleomkostninger (fordelingskonto)

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Ejendomsskatter og forsikringer	17.805	17.119
Reparation og vedligeholdelse inkl. serviceeftersyn	57.619	42.295
Rengøring	0	0
Spildevand	0	0
Afskrivninger (bygninger)	0	288
Lokaleomkostninger i alt	75.424	59.702
Heraf fordelt til driftsledelse	-30.170	-23.881
Heraf fordelt til distributionsomkostninger	-30.170	-23.881
Heraf fordelt til administrationsomkostninger	-15.084	-11.940
	-75.424	-59.702

Noter til resultatopgørelsen

Note 7 Driftsledelse

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Overført personaleomkostninger	329.335	317.807
Overført lokaleomkostninger	30.170	23.881
Kursusomkostninger	<u>295</u>	<u>5.140</u>
Driftsledelse i alt	<u>359.800</u>	<u>346.828</u>

Note 8 Distributionsomkostninger

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Vedligeholdelse ledningsnet	232.225	417.097
Vedligeholdelse ledningsnet, registreringer	16.636	9.550
Vedligeholdelse hovedpumper	1.238	3.236
Køb og reparation af målere	19.244	11.885
Overført personaleomkostninger	329.335	317.807
Overført kørselsomkostninger	26.741	24.768
Overført lokaleomkostninger	30.170	23.881
Varelagerregulering	0	0
Afskrivninger (ledningsnet)	<u>136.376</u>	<u>90.314</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>791.965</u>	<u>898.538</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 9 Administrationsomkostninger

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Husleje biogas/varmepumpe	30.600	30.000
Telefon	8.635	18.766
Porto, gebyrer inkl. PBS	28.660	28.575
Kontorartikler og tryksager	7.349	7.648
Annoncer og reklame	1.848	1.848
Kontingenter og abonnement	68.021	75.520
Energispareaktiviteter	0	0
IT-omkostninger	45.083	50.868
Revision og regnskabsmæssig assistance	83.000	61.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	0	0
Rådgivningsmæssig assistance	0	6.714
Tilskud fra Favrskov kommune	0	-50.000
Administrative serviceydelse	94.725	92.250
Juridisk assistance	101.088	9.025
Tab på fordringer	7.380	578
Repræsentation, møder og gaver	31.709	13.654
Overført personaleomkostninger	164.668	158.904
Overført lokaleomkostninger	15.085	11.940
Kursusomkostninger	0	0
Afskrivninger (inventar)	21.827	22.583
Administrationsomkostninger i alt	<u>709.678</u>	<u>539.873</u>

Note 10 Andre driftsindtægter

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
<u>Indtægter</u>		
Øvrige gebyrindtægter	<u>28.070</u>	<u>21.240</u>
Andre driftsindtægter (netto) i alt	<u>28.070</u>	<u>21.240</u>

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle poster (netto)

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
<u>Indtægter</u>		
Rentetilskrivning, bank	0	0
Rentetilskrivning, SKAT	0	0
Kurregulering, urealiseret	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Udgifter</u>		
Renteudgifter, bank	17.333	26.673
Renter/bidrag, KommuneKredit	9.196	4.380
Kurregulering, realiseret	22.461	21.555
Kurregulering, urealiseret	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle poster (netto) i alt	<u><u>-48.990</u></u>	<u><u>-52.608</u></u>

Note 12 Henlæggelser

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Henlæggelse vedr. tidligere år	0	0
Årets henlæggelser i øvrigt	<u>0</u>	<u>267.500</u>
Henlæggelser i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>267.500</u></u>

Note 13 Skat af årets resultat

	Regnskab 2022 kr.	Regnskab 2021 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering i udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Årets betalte skatter	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

Note 14 Anlægsaktiver

	Grund og bygninger	Varme- anlæg	Elprod. anlæg	Lednings- net og målere	Inventar og biler mv.	31/12 2022
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Samlet anskaffelsessum primo	2.551.636	13.037.592	20.200.095	12.051.254	544.979	48.385.556
Årets investeringer	0	2.387.374	0	0	0	2.387.374
Tilslutningsbidrag	0	-64.750	0	0	0	-64.750
Henlagt tidligere år til 2022	<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>15.097.716</u>	<u>20.200.095</u>	<u>12.051.254</u>	<u>544.979</u>	<u>50.445.680</u>
Samlede afskrivninger primo	2.551.350	6.571.778	20.187.951	10.845.202	459.137	40.615.418
Årets afskrivninger	<u>286</u>	<u>462.339</u>	<u>10.607</u>	<u>136.376</u>	<u>21.827</u>	<u>631.435</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.551.636</u>	<u>7.034.117</u>	<u>20.198.558</u>	<u>10.981.578</u>	<u>480.964</u>	<u>41.246.853</u>
Regnskabsmæssig anlægsværdi	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.063.599</u></u>	<u><u>1.537</u></u>	<u><u>1.069.676</u></u>	<u><u>64.015</u></u>	<u><u>9.198.827</u></u>

Noter til balancen

Note 15 Omsætningsaktiver

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 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	77.819	339.564
Periodisering vedr. el-salg	1.940.239	21.342
Merværdiafgift	<u>1.109.136</u>	<u>691.968</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.127.194</u>	<u>1.052.874</u>
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalte omkostninger	<u>0</u>	<u>1.466</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>0</u>	<u>1.466</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Kronjylland	<u>2.256.058</u>	<u>4.197.280</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.256.058</u>	<u>4.197.280</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>5.459.252</u></u>	<u><u>5.327.620</u></u>

Note 16 Egenkapital

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 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 Kommunekredit

Forfalder efter mere end 5 år.	<u>3.949.189</u>	<u>3.828.838</u>
--------------------------------	------------------	------------------

Note 17 Over-/underdækning

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
Over-/underdækning primo	1.995.369	4.866.822
Indregnet i prisfastsættelse	-1.500.000	-2.400.000
Overført henlæggelse til idriftsatte anlæg	-262.500	-262.500
Tilbageførte henlæggelser fra tidligere år	0	0
Årets henlæggelse til fremtidige investeringer	0	267.500
Indregning af sidste års over-/underdækning	-3.345.369	-3.821.822
Årets opgjorte over-/underdækning	<u>5.869.415</u>	<u>3.345.369</u>
Over-/underdækning ultimo	<u>2.756.915</u>	<u>1.995.369</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.138.016</u>	<u>2.536.651</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen ultimo	<u>2.138.016</u>	<u>2.536.651</u>
Afdrag kommende år (kortfristet del af Over/underdækning)	<u>2.756.915</u>	<u>1.995.369</u>
Langfristede gældsforpligtelser ultimo	<u>2.138.016</u>	<u>2.536.651</u>

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

2023	337.500	75% af	450.000
2024	270.000	60% af	450.000
2025	<u>180.000</u>	40% af	450.000
	787.500		

Note 19 Anden gæld

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
Skyldig feriepengeforpligtelse	0	0
Offentlige afgifter	24.377	47.396
Skyldige prioritetsrenter	1.697	1.697
Gæld til forbrugerne	<u>798.211</u>	<u>65.948</u>
Anden gæld i alt	<u>824.285</u>	<u>115.041</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 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.