

Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Ærøvej 83
7680 Thyborøn

CVR-nr. 16 88 80 79

ÅRSRAPPORT

1. juli 2017 – 30. juni 2018

DRIFTSBUDGET

1. juli 2018 – 30. juni 2019

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Driftsbudget	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 2/8-2018

Bestyrelsen:



Hans Christensen
(formand)



John-Anker Hamletner Larsen



Steen T. Lund



Chris Olesen



Allan Broe

Jesper Poulsen



Theis Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores revision har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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. Fejlinformationer 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.

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 blandt andet 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.

Thyborøn, den 2/8-2018

MC Revision A/S
Registreret revisionsaktieselskab



Jørgen Riise
Registreret revisor, mne 15280

ANVENDT REGNSKASPRAKSIS

Årsregnskabet for selskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med de nødvendige tilpasninger som følge af, at selskabet er underlagt "Lov om varmforsyning" og de særlige regler for driftsmæssige henlæggelser og afskrivninger m.v., som er indeholdt i Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen af varme udgør værdien af den i regnskabsåret producerede varme med fradrag af ledningstab. Omsætningen afspejler således værdien af den varmemængde, der er tilgået værkets forbrugere.

Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Der påhviler ikke Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. skattepligt.

Årets resultat

Varmeværkets varmepriser fastsættes på baggrund af "Lov om varmeforsyning". Selskabet er underlagt "hvile i sig selv" princippet. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underskuddsdækning altid udgøre kr. 0.

Årets over- eller underskuddsdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, kraftvarme- og produktionsanlæg samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid efter lov om afskrivninger for varmeværker. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Eksterne installationer	20 år
Interne installationer	15 - 20 år
Ejendom	15 - 20 år
Akkumuleringstank	10 år
Driftsmidler	5 år
Kurstab låneomlægning	8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter	2017/18	2016/17	Budget 2017/18
1 Salg af varme	12.596.689	11.934.883	13.050.000
2 Energiomkostninger	<u>-4.877.079</u>	<u>-4.916.718</u>	<u>-4.822.000</u>
Bruttoresultat	7.719.610	7.018.165	8.228.000
3 Personaleomkostninger	-1.902.182	-2.007.937	-1.920.000
4 Administrationsomkostninger	-1.352.429	-1.051.105	-1.100.000
5 Andre driftsomkostninger	<u>-1.164.166</u>	<u>-1.604.799</u>	<u>-1.130.495</u>
Resultat før afskrivninger og renter	3.300.833	2.354.324	4.077.505
6 Afskrivninger	<u>-3.384.054</u>	<u>-2.159.559</u>	<u>-3.295.000</u>
Resultat før finansielle poster	-83.221	194.765	782.505
Renteindtægter	1.464	3.413	2.000
Renteudgifter Kommunekredit mv.	<u>-736.057</u>	<u>-791.998</u>	<u>-749.000</u>
Årets resultat	<u>-817.814</u>	<u>-593.820</u>	<u>35.505</u>

Der af bestyrelsen foreslås fordelt således:

Henlæggelse til fornyelser	0	0
Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning)	<u>-817.814</u>	<u>-593.820</u>
	<u>-817.814</u>	<u>-593.820</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Noter	2017/18	2016/17	
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
6	Bygninger og kedler, fjernvarmeværk	33.463.416	34.813.778
6	Eksterne installationer	3.204.305	3.282.940
6	Driftsmidler og inventar	499.090	582.405
	37.166.811	38.679.123	
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
	37.166.811	38.679.123	
Omsætningsaktiver			
	Underdækning	829.551	11.737
	Tilgodehavende moms	244.173	66.585
	Andre tilgodehavender	5.914	8.303
	Andel DFF-EDB	1.000	1.000
	Periodeafgrænsningsposter	109.143	94.330
	1.189.781	181.955	
Likvide beholdninger			
	3.404.899	5.270.615	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
	4.594.680	5.452.570	
AKTIVER I ALT			
	41.761.491	44.131.693	

Balance pr. 30. juni 2018

Noter	2017/18	2016/17
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
Andelsbidrag	538.500	537.500
Overført resultat	0	0
	<u>538.500</u>	<u>537.500</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til Kommunekredit	36.688.363	39.495.023
	<u>36.688.363</u>	<u>39.495.023</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Afdrag Kommunekredit kommende år	2.806.661	2.770.390
Leverandørgæld	951.541	834.537
Skyldig a-skat	66.507	69.076
Overdækning	0	0
Skyldig til forbrugere	709.919	425.167
	<u>4.534.628</u>	<u>4.099.170</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>41.222.991</u>	<u>43.594.193</u>
PASSIVER I ALT	<u>41.761.491</u>	<u>44.131.693</u>

Noter	2017/18	2016/17
1 Salg af varme		
Salg af varme	12.554.189	11.895.931
Gebyr m.v.	42.500	38.952
	<u>12.596.689</u>	<u>11.934.883</u>
2 Energiomkostninger		
Køb af flis mv.	4.877.079	4.916.718
Køb af olie	0	0
	<u>4.877.079</u>	<u>4.916.718</u>
Fliskøb i KWH	27.650.000	26.789.528
Oliekøb i liter	0	0
Gennemsnitlig pris pr. KWH	17,4 øre	17,9 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter olie	0	0
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.477.039	1.558.676
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	397.413	405.174
Øvrige personaleudgifter	27.730	44.087
	<u>1.902.182</u>	<u>2.007.937</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorhold, tlf. edb. m.v.	200.671	216.491
Møde- og rejseudgifter	80.159	67.164
Kontingenter	93.427	93.173
Forsikringer	146.548	131.551
Revision og regnskabsmæssig assistance	36.954	36.015
Advokatudgifter	679.363	403.475
Arbejdstøj	9.002	28.690
Administrationsomkostninger i øvrigt	106.305	74.546
	<u>1.352.429</u>	<u>1.051.105</u>

Noter

5 Andre driftsomkostninger

Ei og vand	457.995	497.971
Køb af energibesparelser	148.676	327.652
Deponering aske	80.832	74.641
Vedligeholdelse	333.483	610.053
Autodrift	48.321	27.870
Tab på debitorer	1.722	-3.279
Diverse udgifter	93.137	69.891
	1.164.166	1.604.799

6 Materielle anlægsaktiver

	Fjern- varmeværk	Eksterne installationer	Inventar driftsmidler
Kostpris primo	65.725.472	48.257.945	1.308.484
Årets tilgang	1.503.861	293.255	74.627
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>67.229.333</u>	<u>48.551.200</u>	<u>1.383.111</u>
Afskrivninger primo	30.911.694	44.975.005	726.079
Årets afskrivninger	2.854.222	371.890	157.942
Afskrivninger ultimo	<u>33.765.916</u>	<u>45.346.895</u>	<u>884.021</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>33.463.417</u>	<u>3.204.305</u>	<u>499.090</u>

7 Eventualforpligtigelser

Lemvig Vand og Spildevand har anlagt retssag mod Thyborøn Fjernvarme A. m. b. A. med krav om en erstatning på ca. 1,6 mio. kr. Sagen er foreløbigt tabt ved Byretten, men anket til Landsretten.

Det er bestyrelsens klare opfattelse, at Thyborøn Fjernvarme A. m. b. A. vil vinde den anlagte retssag.

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Kommunekredit er der tinglyst pant i Fjernvarmeværkets ejendom beliggende Ærøvej 83, Thyborøn.

Driftsbudget for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Salg af varme iflg. note 1	13.615.000
Over/underdækning tidligere år	-813.968
Køb af brændsel iflg. note 2	<u>-5.193.000</u>
Bruttoresultat	7.608.032
Personaleomkostninger	-1.882.000
Andre eksterne udgifter	<u>-2.461.032</u>
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	3.265.000
Afskrivninger	<u>-2.570.000</u>
Resultat før finansielle poster	695.000
Renteindtægter	0
Renteudgifter og garantiprovision	<u>-695.000</u>
Resultat	<u>0</u>

Noter1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 22.500.000 KWH á 0,392 kr. + fast afgift, i alt	13.615.000
	<u>13.615.000</u>

2. Køb af brændsel

Fliskøb 27.200.000 KWH á 18,79 øre + NOX-afgift mv.	5.193.000
Oliekøb 0 liter á 0 kr.	0
	<u>5.193.000</u>