

Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Ærøvej 83
7680 Thyborøn

CVR-nr. 16 88 80 79

ÅRSRAPPORT

1. juli 2016 – 30. juni 2017

DRIFTSBUDGET

1. juli 2017 – 30. juni 2018

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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 14/8 - 2017

Bestyrelsen:



Hans Christensen
(formand)



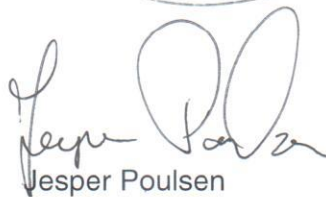
John-Anker Hametner Larsen



Steen T. Lund



Albert Krogh



Jesper Poulsen



Theis Christensen



Allan Broe

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 2016 – 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 14/8-2017

MC Revision A/S
Registreret revisionsaktieselskab



Jørgen Riise
Registreret revisor

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 varmeforsyning" 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 underskudsdækning altid udgøre kr. 0.

Årets over- eller underskudsdækning 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
Akkumuleringsstank	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 provenuet 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 nominel værdi

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter	2016/17	2015/16	Budget 2016/17
1 Salg af varme	11.934.883	12.249.916	12.444.500
2 Energiomkostninger	<u>-4.916.718</u>	<u>-5.208.799</u>	<u>-5.082.400</u>
Bruttoresultat	7.018.165	7.041.117	7.362.100
3 Personaleomkostninger	-2.007.937	-1.967.686	-2.014.200
4 Administrationsomkostninger	-1.051.105	-751.298	-900.000
5 Andre driftsomkostninger	<u>-1.604.799</u>	<u>-1.214.601</u>	<u>-1.694.319</u>
Resultat før afskrivninger og renter	2.354.324	3.107.532	2.753.581
6 Afskrivninger	<u>-2.159.559</u>	<u>-3.519.578</u>	<u>-3.578.000</u>
Resultat før finansielle poster	194.765	-412.046	-824.419
Renteindtægter	3.413	18.320	0
Renteudgifter Kommunekredit mv.	<u>-791.998</u>	<u>-344.846</u>	<u>-794.000</u>
Årets resultat	<u>-593.820</u>	<u>-738.572</u>	<u>-1.618.419</u>

Der af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Henlæggelse til fornyelser	0	0
Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning)	<u>-593.820</u>	<u>-738.572</u>
	<u>-593.820</u>	<u>-738.572</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Noter	2016/17	2015/16
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Bygninger og kedler, fjernvarmeværk	34.813.778	36.402.568
6 Eksterne installationer	3.282.940	2.533.207
6 Driftsmidler og inventar	582.405	331.971
	<u>38.679.123</u>	<u>39.267.746</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>38.679.123</u>	<u>39.267.746</u>
Omsætningsaktiver		
Underdækning	11.737	0
Tilgodehavende moms	66.585	1.814.041
Andre tilgodehavender	8.303	7.041
Andel DFF-EDB	1.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter	94.330	79.297
	<u>181.955</u>	<u>1.901.379</u>
Likvide beholdninger	<u>5.270.615</u>	<u>13.253.313</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.452.570</u>	<u>15.154.692</u>
AKTIVER I ALT	<u>44.131.693</u>	<u>54.422.438</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Noter	2016/17	2015/16
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
Andelsbidrag	537.500	535.500
Overført resultat	0	0
	<u>537.500</u>	<u>535.500</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til Kommunekredit	39.495.023	42.265.413
	<u>39.495.023</u>	<u>42.265.413</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Afdrag Kommunekredit kommende år	2.770.390	2.734.587
Leverandørgæld	834.537	7.332.443
Skyldig a-skat	69.076	74.933
Overdækning	0	582.083
Skyldig til forbrugere	425.167	897.479
	<u>4.099.170</u>	<u>11.621.525</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>43.594.193</u>	<u>53.886.938</u>
PASSIVER I ALT	<u>44.131.693</u>	<u>54.422.438</u>

	Noter	2016/17	2015/16
1	Salg af varme		
	Salg af varme	11.895.931	12.205.007
	Gebyr m.v.	38.952	44.909
		<u>11.934.883</u>	<u>12.249.916</u>
2	Energiomkostninger		
	Køb af flis mv.	4.916.718	5.208.799
	Køb af olie	0	0
		<u>4.916.718</u>	<u>5.208.799</u>
	Fliskøb i KWH	26.789.528	26.560.630
	Oliekøb i liter	0	0
	Gennemsnitlig pris pr. KWH	17,9 øre	19,6 øre
	Gennemsnitlig pris pr. liter olie	0	0
3	Personaleomkostninger		
	Lønninger	1.558.676	1.534.793
	Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	405.174	397.709
	Øvrige personaleudgifter	44.087	35.184
		<u>2.007.937</u>	<u>1.967.686</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorhold, tlf. edb. m.v.	216.491	266.175
	Møde- og rejseudgifter	67.164	89.488
	Kontingenter	93.173	73.098
	Forsikringer	131.551	117.597
	Revision og regnskabsmæssig assistance	36.015	35.426
	Advokatudgifter	403.475	83.895
	Arbejdstøj	28.690	9.676
	Administrationsomkostninger i øvrigt	74.546	75.943
		<u>1.051.105</u>	<u>751.298</u>

Noter

5 Andre driftsomkostninger

El og vand	497.971	434.934
Køb af energibesparelser	327.652	43.041
Deponering aske	74.641	50.778
Vedligeholdelse	610.053	590.441
Autodrift	27.870	46.967
Tab på debitorer	-3.279	-9.891
Diverse udgifter	69.891	58.331
	<u>1.604.799</u>	<u>1.214.601</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Fjern- varmeværk	Eksterne installationer	Inventar driftsmidler
Kostpris primo	64.919.891	47.818.337	1.119.053
Årets tilgang	805.581	439.608	189.431
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>65.725.472</u>	<u>48.257.945</u>	<u>1.308.484</u>
Afskrivninger primo	28.517.323	45.285.130	787.082
Korrektion	0	-671.818	-162.885
Årets afskrivninger	2.394.371	361.693	101.882
Afskrivninger ultimo	<u>30.911.694</u>	<u>44.975.005</u>	<u>726.079</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>34.813.778</u>	<u>3.282.940</u>	<u>582.405</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.
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 2017 - 30. juni 2018

Salg af varme iflg. note 1	13.050.000
Over/underdækning tidligere år	-35.505
Køb af brændsel iflg. note 2	<u>-4.822.000</u>
Bruttoresultat	8.192.495
Personaleomkostninger	-1.920.000
Andre eksterne udgifter	<u>-2.230.495</u>
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	4.042.000
Afskrivninger	<u>-3.295.000</u>
Resultat før finansielle poster	747.000
Renteindtægter	2.000
Renteudgifter	<u>-749.000</u>
Resultat	<u>0</u>

Noter

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 22.500.000 KWH á 0,368 kr. + fast afgift, i alt	13.050.000
	<u>13.050.000</u>

2. Køb af brændsel

Fliskøb 27.200.000 KWH á 17,37 øre + NOX-afgift mv.	4.822.000
Oliekøb 0 liter á 0 kr.	0
	<u>4.822.000</u>