

REVISIONSFIRMAET

Chr. Knudsen ✓

Stormgade 8¹
6960 Hvide Sande
Tlf. 97 31 10 22
Fax 97 31 13 19

Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Thorsminde Varmeværk

CVR nr. 17 16 80 37

**Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelses påtegning	3
Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6+7+8
Resultatopgørelse	9
Balance	10+11
Noter	12+13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsminde, den 15. august 2016

Bestyrelse:

Erik Kristensen, formand

Poul Willadsen

Mogens Damgaard

Dines Philipsen

Kaj Nielsen

Jesper Schmidt Nielsen

Jens Ebbensgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande d. 15. august 2016

Revisionsfirmaet Chr. Knudsen

Jytte Jespersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thorsminde Varmeværk A.M.B. A.
Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg

Telefon: 97497313

CVR-nr. : 17 16 80 37

Stiftet: 1. juli 1993

Hjemsted : Holstebro Kommune

Regnskabsår : 1. juli - 30. juni.

Bestyrelse

Erik Kristensen (formand)

Poul Willadsen

Mogens Damgaard (næstformand)

Kristian P. Dahl

Kaj Nielsen

Jesper Schmidt Nielsen

Jens Ebbensgaard (indsat af Holstebro Kommune)

Revisor

Revisionsfirmaet

Chr. Knudsen

Stormgade 8,1

6960 Hvide Sande

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 29. september 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af varme til forbrugerne er reguleret ved lov om varmforsyning. Dette bevirker, at der i årets nettoomsætning fradrages henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven. Henlæggelserne indregnes under periodeafgrænsningsposter under passiver og indtægtsføres i takt med, at der afskrives på de anlægsinvesteringer som henlæggelserne vedrører.

Årets over- eller underskud indregnes ifølge lov om varmforsyning i næste års afregningspriser, hvorfor årets over- eller underskud indregnes under periodeafgrænsningsposterne og i det efterfølgende år indregnes i nettoomsætning.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger på anlæg og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution, herunder ledningstab, afskrivninger på ledningsnet og husinstallationer samt gager.

Ledningstab er beregnet som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration af værket, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter, indextillæg og amortisering vedrørende finansielle forpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I forbindelse med nyttilslutninger opkræves tilslutningsafgifter til dækning af udgifter til stikledninger m.m. Tilslutningsafgifterne modregnes i kostprisen.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktionsomkostninger og distributionsomkostninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt årets underskud, der i henhold til lov om varmforsyning indregnes i det kommende års nettoomsætning.

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnes under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, herunder:

Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven, der indregnes i nettoomsætninger i takt med afskrivningern på de anlægsinvesteringer som henlæggelsen vedrører.

Årets resultat indregnes i henhold til lov om varmforsyning i det kommende års nettoomsætning.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Nettomsætning	1	3.091.859	3.127.088
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.126.702</u>	<u>-2.047.611</u>
Bruttofortjeneste		1.965.157	1.079.477
Distributionsomkostninger	3	-736.397	-949.439
Administrationsomkostninger	4	-197.800	-207.528
Resultat af primær ordinær drift		1.030.960	-77.490
Andre driftsindtægter		8.176	2.400
Andre driftsomkostninger		-40.903	-38.596
Resultat af primær drift		998.233	-113.686
Finansielle indtægter		1.770	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.434</u>	<u>-79.054</u>
Årets resultat		998.569	-192.740
Forslag til resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne under periodeafgrænsningsposter		998.569	192.740

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Aktiver			
Varmeværk	6	6.928.291	1.740.543
Ledningsnet	6	0	229.795
Driftsmidler		0	10.002
Beholdninger		<u>41.000</u>	<u>108.280</u>
Materielle anlægsaktiver		6.969.291	2.088.620
Anlægsaktiver		6.969.291	2.088.620
Tilgode efterbetalinger		134.739	315.898
Andre tilgodehavender		195.863	387.861
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>907.715</u>	<u>1.906.284</u>
Tilgodehavender		1.238.317	2.610.043
Likvide beholdninger		2.184.540	1.955.438
Omsætningsaktiver		3.422.857	4.565.481
Aktiver		10.392.148	6.654.101

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Passiver			
Prioritetsgæld		<u>9.500.000</u>	<u>4.140.542</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	9.500.000	4.140.542
Kortfristet del af langfristet gæld		500.000	0
Indskudskapital		128.500	128.500
Kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.949	2.375.204
Anden gæld		10.699	9.855
Tilbagebetaling		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		892.148	2.513.559
Gældsforpligtelser		10.392.148	6.654.101
Passiver		10.392.148	6.654.101
Eventual poster	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til regnskabet

	2015/16	2014/15
Note 1. Nettoomsætning		
Salg af varme	3.073.359	3.127.088
Tilslutning	<u>18.500</u>	<u>0</u>
	3.091.859	3.127.088
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af flis	968.335	1.333.990
Køb af olie	0	97.224
Askedeponering	9.978	36.901
El og vand	81.936	99.855
Vandafledning og renovation	5.302	3.937
Nox afgift	8.998	0
Kemikalier	29.958	23.611
Drift og vedligeholdelse af værket	328.715	547.751
Udgifter vedr. nye tilslutninger	13.801	0
Nye målere	34.381	0
Køb af energibesparelser	71.618	59.884
Ledningstab overført til distribution	-496.600	-509.501
Afskrivninger	0	399.939
Varelager primo	108.280	62.300
Varelager ultimo	<u>-38.000</u>	<u>-108.280</u>
	1.126.702	2.047.611
Note 3. Distributionsomkostninger		
Øvrige distributionsomkostninger	0	2.218
Overført ledningstab	496.600	509.501
Afskrivninger	<u>239.797</u>	<u>437.720</u>
	736.397	949.439
Note 4. Administrationsomkostninger		
Personaleudgifter	40.111	53.247
Øvrige administrationsomkostninger	<u>157.689</u>	<u>154.281</u>
	197.800	207.528
Note 5. Finansielle indtægter		
Banken	<u>1.770</u>	<u>0</u>
	1.770	0
Note 5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	1.434	67.054
Kommunekredit, obligationslån	0	0
Garantiprovision	0	12.000
Amortisering	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.434	79.054
Note 6. Varmeværk		
Kostpris 1. juli	9.467.376	7.726.833
Årets tilgang	5.187.748	1.740.543
Årets afgang	<u>-7.726.833</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	6.928.291	9.467.376

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Afskrivninger 1. juli	7.726.833	7.326.894
Årets afskrivninger	<u>-7.726.833</u>	<u>399.939</u>
Afskrivninger 30. juni	0	7.726.833

Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.928.291</u>	<u>1.740.543</u>
---------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Note 6. Ledningsnet

Kostpris 1. juli	8.836.098	8.836.098
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	8.836.098	8.836.098

Afskrivninger 1. juli	8.606.303	8.168.583
Årets afskrivninger	<u>229.795</u>	<u>437.720</u>
Afskrivninger 30. juni	8.836.098	8.606.303

Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	<u>229.795</u>
---------------------------------------	----------	-----------------------

Note 7. Periodeafgrænsningsposter

Mellemregning med forbrugerne	<u>907.715</u>	<u>1.906.284</u>
-------------------------------	-----------------------	-------------------------

Note 8. Langfristet gæld

	1/7-2015	30/6-2016	Afdrag næste år
Obligationslån	4.140.542	10.000.000	500.000

Note 9. Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualposter m.v.

Note 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld i Kommunekredit kr. 10.000.000,-
indestår Holstebro Kommune, Rådhuset, 7500
Holstebro, som selvskyldnerkautionist.