

TERNDRUP FJERNVARME A.M.B.A.

Industriparken 30

9575 Terndrup

CVR-nr. 15608943

Årsrapport for 2018/19

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for TERNDRUP FJERNVARME A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmemforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 5/9-19

Bestyrelse

Jørgen Dodensig



Erik Christensen



Erik Hovesen



Rico Jacobsen



Bjarne Astrup



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TERNDRUP FJERNVARME A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TERNDRUP FJERNVARME A.M.B.A. for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at selskabet er omfattet af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at selskabet er omfattet af varmeforsyningsloven.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

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 årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 5/9-19

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor
mne28659

Den uafhængige revisors revisionspåtegning**De generalforsamlingsvalgte revisorers erklæring**

Vi har dags dato gennemgået regnskabet og kontrolleret bankbeholdning. Der er foretaget stikprøvekontrol af bilag, men egentlig revision er ikke gennemført. Kontrollen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Terndrup, den 5/9 2019


Knud Pedersen
Harry Christensen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TERNDRUP FJERNVARME A.M.B.A. Industriparken 30 9575 Terndrup
Telefon	9833 6633
E-mail	terndrup@terndrupfjernvarme.dk
CVR-nr.	15608943
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Bestyrelse	Jørgen Dodensig Erik Christensen Erik Hovesen Rico Jacobsen Bjarne Astrup
Bestyrelsesvalgt revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive varmegværk.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TERNDRUP FJERNVARME A.M.B.A. for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilretninger som følge af, at selskabet er omfattet af varmeforsyningsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, vedligeholdelse af anlæg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Fjernvarmeanlæg	5-30 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Selskabet er i henhold til selskabsskatteloven ikke omfattet af skattepligt, hvorfor der ikke indregnes selskabsskat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Andre reserver omfatter selskabets samlede over/underdækning til indregning i kommende års varmepriser.

Henlæggelser omfatter henlæggelser til fremtidige investeringer i henhold til varmeforsyningsloven.

Anvendt regnskabspraksis**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning	1	9.263.624	9.732.376
Produktionsomkostninger			
Halm og olie	2	3.344.068	3.200.738
Svovl- og NOx afgift		119.536	133.114
El og vand		216.497	238.831
Lønninger m.v.	3	1.313.962	1.370.649
Udkørsel aske / askeprøver		81.612	39.354
Hjælpematerialer og kemikalier		63.117	78.367
Vedligeholdelse produktionsanlæg		570.374	847.931
Ledningsnet og målere		189.563	257.260
Energispareforanstaltninger		344.992	284.922
Produktionsomkostninger		-6.243.721	-6.451.166
Bruttofortjeneste/-tab		3.019.903	3.281.210
Øvrige omkostninger			
Administration	4	109.947	136.070
Bestyrelses honorar		55.008	55.000
Forsikringer incl. ejendom		112.018	101.705
Kontingenter		52.018	64.453
Møder, gaver og blomster, jubilæum		14.144	72.002
Revisor		17.000	16.550
Telefon - incl. overvågning		56.379	55.909
Tab på debitorer		6.102	20.000
Ejendom			
Ejendomsskat, vandafledning m.v.		15.508	21.005
Reparation og vedligeholdelse		34.532	92.928
Øvrige omkostninger		472.656	635.622
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.500.000	-2.100.000
Driftsresultat		1.047.247	545.588
Finansielle indtægter		2.550	600
Finansielle omkostninger	5	-755.415	-941.162
Årets resultat før over-/underdækning		294.382	-394.974
Årets over-/underdækning - til indregning i kommende års priser		-294.382	394.974
Årets resultat		0	0

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Fjernvarmeanlæg	6	20.876.369	22.376.369
Materielle anlægsaktiver		20.876.369	22.376.369
Anlægsaktiver		20.876.369	22.376.369
Halm		97.020	40.768
Olie		132.492	132.492
Varebeholdninger		229.512	173.260
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.523	619.481
Andre tilgodehavender		202.633	0
Periodeafgrænsningsposter		316.939	113.489
Tilgodehavender		672.095	732.970
Likvide beholdninger		1.767	1.244
Omsætningsaktiver		903.374	907.474
Aktiver		21.779.743	23.283.843

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Gæld til realkreditinstitutter		11.579.271	13.647.578
Langfristede gældsforpligtelser	7	11.579.271	13.647.578
Gæld til banker		6.791.259	7.107.018
Modtagne forudbetalinger fra kunder		644.170	110.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.808.880	1.706.471
Anden gæld	8	384.684	435.073
Gæld til indregning i kommende års priser		571.479	277.097
Kortfristede gældsforpligtelser		10.200.472	9.636.265
Gældsforpligtelser		21.779.743	23.283.843
Passiver		21.779.743	23.283.843
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Nettoomsætning		
Varmeafgifter	9.162.979	9.624.696
Tilslutningsafgifter	54.300	59.700
Ekstraordinære indtægter	46.345	47.980
	9.263.624	9.732.376
2. Halm og olie		
Halmforbrug	3.344.068	3.200.738
Regulering - oliebeholdning	0	0
	3.344.068	3.200.738
3. Lønninger m.v.		
A-indkomst	1.246.882	1.301.970
Regulering af feriepengeforpligtelse	15.999	3.689
ATP og sociale bidrag m.v.	14.089	23.648
Arbejdstøj	0	4.218
Øvrige lønmodtageromkostninger	4.000	8.000
Kørselsgodtgørelse	7.347	12.988
Kurser m.v.	25.645	16.136
Andre personaleforsikringer	0	0
	1.313.962	1.370.649
Gennemsnitsligt antal beskæftigede	3	3
4. Administration		
Annoncer - forbrugerorientering	11.451	9.013
Porto / fragt	2.049	2.084
PBS	30.394	30.009
Multi-data	5.670	3.319
Kontorholdsomkostninger	5.382	10.319
Software	42.166	38.395
Hardware	0	8.455
Konsulentbistand	0	20.711
Hjemmeside	80	12.745
Bankgebyrer	12.155	1.020
	109.347	136.070
5. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter - pengeinstitutter	185.841	189.036
Renteudgifter - Kommunekredit	517.243	587.252
Garantiprovision, Rebild Kommune	52.331	164.874
	755.415	941.162

Noter

	2018/19	2017/18
6. Fjernvarmeanlæg		
Kostpris primo	77.393.632	77.213.884
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	179.748
Kostpris ultimo	77.393.632	77.393.632
Af- og nedskrivninger primo	-55.017.263	-52.917.263
Årets afskrivninger	-1.500.000	-2.100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-56.517.263	-55.017.263
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.876.369	22.376.369

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	11.579.271	2.140.000	7.650.000
	11.579.271	2.140.000	7.650.000

8. Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	42.843	39.065
Skyldig ATP	3.408	7.538
Feriepengeforpligtelse	242.994	226.995
Skyldig moms	0	21.560
Øvrige skyldige omkostninger	95.430	139.915
Skattekontoen	9	0
	384.684	435.073

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansiell kontrakt (Renteswap) i forbindelse med etablering af et renteloft til sikring af variable pengeinstitutrenter. Den finansielle kontrakts hovedstol udgør 5 mio kr. og kontrakten løber indtil 30/12 2021. Rentesikringen er sket for at sikre selskabet mod stigninger i den variable rente. Værdien af den finansielle kontrakt pr. 30/6 2019 udgør tkr. -126.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for kommunegaranti udstedt ejerpantebrev på kr. 50.000.000.

11. Forpligtelser i henhold til købsaftaler, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået kontrakter om levering af halm til værket fra 2 underleverandører.