

Thy-Mors Energi Holding A/S

Elsøvej 107, 7900 Nykøbing M
CVR-nr. 25 49 30 44

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.05.22

Lars Peter Christiansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 31

Selskabet

Thy-Mors Energi Holding A/S
Elsøvej 107
7900 Nykøbing M
Telefon: 96 70 22 00
Hjemsted: Morsø
CVR-nr.: 25 49 30 44
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Adm. direktør Lars Peter Christiansen

Bestyrelse

Formand Robert Hove
Næstformand Søren Markussen
Ulf Ørsøe Nyborg
Jakob Tange
Søren Lyndrup
Konrad Sejersbøl
Peter Hermann
Kenneth Ejler Mortensen
Rasmus Anneberg Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Thy-Mors Energi Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M, den 27. april 2022

Direktionen

Lars Peter Christiansen
Adm. direktør

Bestyrelsen

Robert Hove
Formand

Søren Markussen
Næstformand

Ulf Ørsøe Nyborg

Jakob Tange

Søren Lyndrup

Konrad Sejersbøl

Peter Hermann

Kenneth Ejler Mortensen

Rasmus Anneberg Pedersen

Til kapitalejeren i Thy-Mors Energi Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thy-Mors Energi Holding A/S for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 revisorers 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 27. april 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper K. Viborg
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35413

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	5.978	3.983	11.607	60.422	-910
Resultat af primær drift	-11.153	-16.992	-5.190	-1.700	-910
Finansielle poster i alt	1.482	27.458	23.899	25.023	11.111
Årets resultat	-7.749	14.146	20.409	23.781	10.483
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	1.323.657	1.361.864	1.352.035	1.378.197	1.237.217
Investeringer i materielle anlægsaktiver	326	1.752	1.509	10.263	0
Egenkapital	1.022.306	1.028.833	1.014.394	1.069.221	1.044.963
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-31.028	-24.295	114.219	-20.204	-654
Investeringer	20.989	17.561	-100.574	-343	-107.030
Finansiering	10.110	6.504	-16.615	127.175	107.681
Årets pengestrømme	71	-230	-2.970	106.628	-3

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-0,8%	1,4%	2,0%	2,2%	1,0%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	77,2%	75,5%	75,0%	77,6%	84,5%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	23	24	24	109	0

Selskabet er pr. 1. januar 2019 fusioneret med Thy-Mors Energi Administration A/S. Fusionen er sket efter sammenlægningsmetoden og 2018-tal er tilpasset hertil. Hoved- og nøgletal for 2017 og tidligere er for det tidligere Thy-Mors Energi Holding A/S

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier, anpartar og kapitalandele i selskaber, hvori Thy-Mors Energi A.M.B.A. har indflydelse, herunder alle de 100% ejede koncernselskaber.

Herudover består selskabets aktivitet i udlejning af medarbejdere til koncernforbundne selskaber.

Thy-Mors Energi Holding A/S indgår i Thy-Mors Energi-koncernen.

Thy-Mors Energi-koncernens ultimative moderselskab er Thy-Mors Energi A.M.B.A. Der henvises til koncernregnskabet for Thy-Mors Energi A.M.B.A., hvori der indgår redegørelse om risikostyring samt koncernoversigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau incl. tilknyttede datterselskaber og delejede selskaber har ikke levet op til det forventede med et underskud for 2021 på 7.749 tkr. efter skat.

De samlede aktiver udgør pr. 31. december 2021 i alt 1.323,7 mio. kr., og egenkapitalen udgør 1.022,3 mio. kr.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktiviteter i det forgangne regnskabsår.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Pr. 1/1 2022 planlægges selskabet fusioneret med datterselskabet Thy-Mors Energi Handel A/S.

Thy-Mors Energi Holding A/S overtager i denne forbindelse alle aktiviteter i Thy-Mors Energi Handel A/S inklusiv 40% ejerskab i elhandelsselskabet goenergi A/S.

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til regnskabsafleggelsen ikke i øvrigt indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Note		2021 t.DKK	2020 t.DKK
	Bruttofortjeneste	5.978	3.983
1	Personaleomkostninger	-14.787	-18.351
	Resultat før af- og nedskrivninger	-8.809	-14.368
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.344	-2.624
	Resultat af primær drift	-11.153	-16.992
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.692	28.364
4	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-3.599	-1.163
5	Andre finansielle indtægter	3.144	947
6	Andre finansielle omkostninger	-755	-690
	Resultat før skat	-9.671	10.466
7	Skat af årets resultat	1.922	3.680
	Årets resultat	-7.749	14.146
8	Forslag til resultatdisponering		

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		t.DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	21.423	22.732
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.339	3.010
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	5	43
9	Materielle anlægsaktiver i alt	23.767	25.785
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.247.270	1.267.420
10	Kapitalandele i associerede virksomheder	17.860	19.959
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.250	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.266.380	1.287.379
	Anlægsaktiver i alt	1.290.147	1.313.164
	Fremstillede varer og handelsvarer	10.706	8.887
	Varebeholdninger i alt	10.706	8.887
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	6	148
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	122
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.280	14.881
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	15.533
	Udskudt skatteaktiv	3.147	3.214
	Tilgodehavende selskabsskat	1.988	3.961
	Andre tilgodehavender	152	99
12	Periodeafgrænsningsposter	1.587	1.290
	Tilgodehavender i alt	22.168	39.248
	Andre værdipapirer og kapitalandele	200	200
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	200	200
	Likvide beholdninger	436	365
	Omsætningsaktiver i alt	33.510	48.700
	Aktiver i alt	1.323.657	1.361.864

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		t.DKK	t.DKK
Note			
	Selskabskapital	25.000	25.000
	Overført resultat	997.306	1.003.833
	Egenkapital i alt	1.022.306	1.028.833
14	Gæld til realkreditinstitutter	6.712	7.721
14	Gæld til øvrige kreditinstitutter	40.000	50.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	46.712	57.721
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11.007	1.006
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	59.339	48.221
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.545	2.718
	Gæld til tilknyttede virksomheder	178.340	215.143
	Deposita	55	0
	Selskabsskat	0	269
	Anden gæld	2.353	7.953
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	254.639	275.310
	Gældsforpligtelser i alt	301.351	333.031
	Passiver i alt	1.323.657	1.361.864
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	25.000	989.394	1.014.394
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	293	293
Forslag til resultatdisponering	0	14.146	14.146
Saldo pr. 31.12.20	25.000	1.003.833	1.028.833
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	25.000	1.003.833	1.028.833
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.222	1.222
Forslag til resultatdisponering	0	-7.749	-7.749
Saldo pr. 31.12.21	25.000	997.306	1.022.306

Pengestrømsopgørelse

Note	2021 t.DKK	2020 t.DKK
Årets resultat	-7.749	14.146
18 Reguleringer	-1.061	-28.626
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-1.818	727
Tilgodehavender	15.041	995
Leverandører af varer og tjenesteydelser	828	-1.519
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-42.351	-11.671
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-37.110	-25.948
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	3.144	944
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-755	-690
Betalt selskabsskat	3.693	1.399
Pengestrømme fra driften	-31.028	-24.295
Køb af materielle anlægsaktiver	-326	-889
Salg af materielle anlægsaktiver	0	126
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-2.750	-700
Modtaget udbytte	24.065	19.024
Pengestrømme fra investeringer	20.989	17.561
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.007	-1.006
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	11.117	7.510
Pengestrømme fra finansiering	10.110	6.504
Årets samlede pengestrømme	71	-230
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	365	595
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	200	200
Likvide beholdninger ved årets slutning	636	565
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	436	365
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	200	200
I alt	636	565

	2021 t.DKK	2020 t.DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	13.103	16.798
Pensioner	1.225	1.270
Andre omkostninger til social sikring	459	283
I alt	14.787	18.351
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	23	24
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	2.779	2.695
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.344	2.624
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	2.692	28.364
4. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder	-3.599	-1.163

	2021 t.DKK	2020 t.DKK
5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.976	592
Renteindtægter fra associerede virksomheder	188	328
Renteindtægter i øvrigt	6	10
Valutakursreguleringer	-26	17
Øvrige finansielle indtægter	168	355
I alt	3.144	947

6. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	744	690
Øvrige finansielle omkostninger	11	0
I alt	755	690

7. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-1.989	-3.692
Årets regulering af udskudt skat	67	12
I alt	-1.922	-3.680

	2021 t.DKK	2020 t.DKK
8. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-7.749	14.146

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.21	35.040	10.786	43
Tilgang i året	0	191	135
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	173	-173
Kostpris pr. 31.12.21	35.040	11.150	5
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-12.308	-7.776	0
Afskrivninger i året	-1.309	-1.035	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-13.617	-8.811	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	21.423	2.339	5

10. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i t.DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.21	1.505.385	60.636	0
Tilgang i året	0	1.500	1.250
Kostpris pr. 31.12.21	1.505.385	62.136	1.250
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-237.965	-40.677	0
Årets resultat fra kapitalandele	2.158	-3.599	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-24.065	0	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	1.224	0	0
Forskydning i interne avancer på varebeholdninger	534	0	0
Andre reguleringer vedrørende kapitalandele	-1	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-258.115	-44.276	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	1.247.270	17.860	1.250
Navn og hjemsted:			Ejerandel

Dattervirksomheder:

Energrid A/S, Nykøbing Mors	100%
Thy-Mors Energi Fibernet A/S, Nykøbing Mors	100%
Thy-Mors Energi Elnet A/S, Nykøbing Mors	100%
Thy-Mors Energi Handel A/S, Nykøbing Mors	100%
Thy-Mors Energi Produktion A/S, Nykøbing Mors	100%

Associerede virksomheder:

RGT Holding A/S, Nykøbing Mors	33%
Scanenergi Holding A/S, Ikast	21%

	31.12.21	31.12.20
	t.DKK	t.DKK

11. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	6	148
---	---	-----

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende indtægter i efterfølgende år

	31.12.21	31.12.20
	t.DKK	t.DKK

13. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.01.21	3.214	3.225
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-67	-11
Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.21	3.147	3.214

Selskabet har pr. 31.12.21 indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 3.147, som primært kan henføres til fremførte skattemæssige underskud og driftsmidler. Det udskudte skatteaktiv er indregnet på baggrund af forventninger om positive driftsresultater for de kommende år.

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i t.DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	1.007	2.682	7.719	8.727
Gæld til øvrige kreditinstitutter	10.000	0	50.000	50.000
I alt	11.007	2.682	57.719	58.727

15. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på op til op til 45 måneder og en samlet restforpligtelse på t.dkk 958.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har afgivet en solidarisk kautionsforpligtelse sammen med en række af koncernens øvrige selskaber for Thy-Mors Energi Holding A/S' samlede engagement med pengeinstitut.

På vegne af Scanenergi-koncernen, er der stillet selvskydnerkaution over for pengeinstitut på i alt t.dkk 23,320.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 7.719 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 21.423.

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
-------------------------	--------------------------

Thy-Mors Energi A.M.B.A	Moderselskab
-------------------------	--------------

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Thy-Mors Energi A.M.B.A.

	2021 t.DKK	2020 t.DKK
--	---------------	---------------

18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-115
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.344	2.624
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.692	-28.364
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.599	1.163
Finansielle indtægter	-3.144	-944
Finansielle omkostninger	755	690
Skat af årets resultat	-1.922	-3.680
Øvrige reguleringer	-1	0
I alt	-1.061	-28.626

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 undladt at udarbejde koncernregnskab. Selskabet er en dattervirksomhed af Thy-Mors Energi A.M.B.A., CVR-nr. , der udarbejder koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	40	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Indre værdis metode

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelenes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Egenkapital**

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gæl-

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

dens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer uden væsentlig kursrisiko.