

# Thisted Fjernkøling ApS

Ringvej 26, 7700 Thisted

CVR-nr. 35 63 91 28

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016.

---

Jacob Schousgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Thisted Fjernkøling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 2. marts 2016

### **Direktion**

Søren Højmosé Damgaard

### **Bestyrelse**

Lars Toft Hansen  
Formand

Peter Ottosen  
Næstformand

Jørgen Staun

Carsten Lyngs

Erik Krogh Pedersen

Asger Goth

Thomas Sandal

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Thisted Fjernkøling ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Fjernkøling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 2. marts 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Thisted Fjernkøling ApS Ringvej 26 7700 Thisted  Telefon: 97926666 Telefax: 96177166  CVR-nr.: 35 63 91 28 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lars Toft Hansen, Formand Peter Ottosen, Næstformand Jørgen Staun Carsten Lyngs Erik Krogh Pedersen Asger Goth Thomas Sandal
<b>Direktion</b>	Søren Højmose Damgaard
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Modervirksomhed</b>	Thisted Varmeforsyning a.m.b.a

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består af salg af fjernkøling samt fjernvarme til procesformål.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Thisted Fjernkøling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb fjernvarme.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Køleanlæg	25 - 30 år
Hoved- og stikledninger	25 - 30 år
Målere	5 - 10 år

Småaktiver med en anskaffelsessum på under t.kr. 13 samt aktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thisted Fjernkøling ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>826.391</b>	<b>1.043.980</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-266.429	-265.643
<b>Driftsresultat</b>	<b>559.962</b>	<b>778.337</b>
1 Øvrige finansielle omkostninger	-103.849	-142.598
<b>Resultat før skat</b>	<b>456.113</b>	<b>635.739</b>
2 Skat af årets resultat	-100.345	-148.074
<b>Årets resultat</b>	<b>355.768</b>	<b>487.665</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	355.768	487.665
<b>Disponeret i alt</b>	<b>355.768</b>	<b>487.665</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Køleanlæg	4.315.404	4.503.030
4	Hovedledninger	1.239.841	1.238.412
5	Stikledninger	90.444	125.019
6	Målere	63.620	84.828
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.709.309</u>	<u>5.951.289</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.709.309</u></b>	<b><u>5.951.289</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.194.729	2.356.395
	Andre tilgodehavender	0	152.526
	Periodeafgrænsningsposter	18.393	18.104
	Tilgodehavender i alt	<u>1.213.122</u>	<u>2.527.025</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.213.122</u></b>	<b><u>2.527.025</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.922.431</u></b>	<b><u>8.478.314</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>3.763.433</u>	<u>3.407.665</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>3.843.433</u></b>	<b><u>3.487.665</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>245.038</u>	<u>144.693</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>245.038</u></b>	<b><u>144.693</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.735.599	4.818.810
Anden gæld		<u>98.361</u>	<u>27.146</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.833.960</u>	<u>4.845.956</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.833.960</u></b>	<b><u>4.845.956</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.922.431</u></b>	<b><u>8.478.314</u></b>

**7 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Indskudt virksomhedskapital 16. december 2013	80.000	2.920.000	0	3.000.000
Årets overførte overskud	0	0	487.665	487.665
Overført	0	-2.920.000	2.920.000	0
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	0	3.407.665	3.487.665
Årets overførte overskud	0	0	355.768	355.768
	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>3.763.433</b>	<b>3.843.433</b>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	103.849	142.598
	<b><u>103.849</u></b>	<b><u>142.598</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	3.381
Årets regulering af udskudt skat	100.345	161.135
Nedsættelse af selskabsskat fra 24,5% til 22%	0	-16.442
	<b><u>100.345</u></b>	<b><u>148.074</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Køleanlæg</b>		
Kostpris 1. januar 2015	4.690.656	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>4.690.656</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>4.690.656</u></b>	<b><u>4.690.656</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-187.626	0
Årets afskrivninger	<u>-187.626</u>	<u>-187.626</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-375.252</u></b>	<b><u>-187.626</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>4.315.404</u></b>	<b><u>4.503.030</u></b>
<b>4. Hovedledninger</b>		
Kostpris 1. januar 2015	1.290.012	0
Tilgang i årets løb	<u>54.112</u>	<u>1.290.012</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.344.124</u></b>	<b><u>1.290.012</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-51.600	0
Årets afskrivninger	<u>-52.683</u>	<u>-51.600</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-104.283</u></b>	<b><u>-51.600</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.239.841</u></b>	<b><u>1.238.412</u></b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Stikledninger</b>		
Kostpris 1. januar 2015	256.522	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>256.522</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>256.522</u></b>	<b><u>256.522</u></b>
Tilslutningsbidrag 1. januar 2015	-126.294	0
Årets tilgang	<u>-29.663</u>	<u>-126.294</u>
<b>Tilslutningsbidrag 31. december 2015</b>	<b><u>-155.957</u></b>	<b><u>-126.294</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-5.209	0
Årets afskrivninger	<u>-4.912</u>	<u>-5.209</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-10.121</u></b>	<b><u>-5.209</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>90.444</u></b>	<b><u>125.019</u></b>
<b>6. Målere</b>		
Kostpris 1. januar 2015	106.036	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>106.036</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>106.036</u></b>	<b><u>106.036</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-21.208	0
Årets afskrivninger	<u>-21.208</u>	<u>-21.208</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-42.416</u></b>	<b><u>-21.208</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>63.620</u></b>	<b><u>84.828</u></b>

**7. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig i 10 år fra d. 1. oktober 2008. Huslejeforpligtigelsen i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 198.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thisted Varmeforsyning A.M.B.A som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.



## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.