

Thisted Fjernkøling ApS

Ringvej 26, 7700 Thisted

CVR-nr. 35 63 91 28

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2019.

Jacob Schousgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 15. februar 2019

Direktion

Søren Højmosse Damgaard

Bestyrelse

Lars Toft Hansen
Formand

Peter Ottosen
Næstformand

Jørgen Staun

Carsten Lyngs

Erik Krogh Pedersen

Asger Goth

Thomas Sandal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Thisted Fjernkøling ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Fjernkøling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Thisted, den 15. februar 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor
mne33206

Selskabsoplysninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thisted Fjernkøling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 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 af 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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 og 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	199.360	2.238.591
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-271.995	-267.984
Driftsresultat	-72.635	1.970.607
Andre finansielle indtægter	28.391	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-154
Resultat før skat	-44.244	1.970.453
2 Skat af årets resultat	9.731	-433.500
Årets resultat	-34.513	1.536.953
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.536.953
Disponeret fra overført resultat	-34.513	0
Disponeret i alt	-34.513	1.536.953

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Køleanlæg	3.778.389	3.967.093
4	Hovedledninger	1.078.546	1.132.311
5	Stikledninger	78.375	82.398
6	Målere	14.457	25.293
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.949.767</u>	<u>5.207.095</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.949.767</u>	<u>5.207.095</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.574	726.275
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.873.253	1.085.649
	Periodeafgrænsningsposter	37.854	34.827
	Tilgodehavender i alt	<u>1.993.681</u>	<u>1.846.751</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.993.681</u>	<u>1.846.751</u>
	Aktiver i alt	<u>6.943.448</u>	<u>7.053.846</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	6.447.496	6.482.009
Egenkapital i alt	6.527.496	6.562.009
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	370.881	380.612
Hensatte forpligtelser i alt	370.881	380.612
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Anden gæld	25.071	91.225
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.071	111.225
Gældsforpligtelser i alt	45.071	111.225
Passiver i alt	6.943.448	7.053.846

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	4.945.056	5.025.056
Årets overførte overskud	0	1.536.953	1.536.953
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	6.482.009	6.562.009
Årets overførte overskud	0	-34.513	-34.513
	80.000	6.447.496	6.527.496

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg af fjernkøling samt fjernvarme til procesformål.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	380.267
Årets regulering af udskudt skat	-9.731	53.233
	<u>-9.731</u>	<u>433.500</u>
3. Køleanlæg		
Kostpris 1. januar 2018	4.717.597	4.690.656
Tilgang i årets løb	0	26.941
Kostpris 31. december 2018	<u>4.717.597</u>	<u>4.717.597</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-750.504	-562.878
Årets afskrivninger	-188.704	-187.626
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-939.208</u>	<u>-750.504</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>3.778.389</u>	<u>3.967.093</u>
4. Hovedledninger		
Kostpris 1. januar 2018	1.344.124	1.344.124
Kostpris 31. december 2018	<u>1.344.124</u>	<u>1.344.124</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-211.813	-158.048
Årets afskrivninger	-53.765	-53.765
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-265.578</u>	<u>-211.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.078.546</u>	<u>1.132.311</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Stikledninger		
Kostpris 1. januar 2018	256.522	256.522
Kostpris 31. december 2018	<u>256.522</u>	<u>256.522</u>
Tilslutningsbidrag 1. januar 2018	-155.957	-155.957
Tilslutningsbidrag 31. december 2018	<u>-155.957</u>	<u>-155.957</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-18.167	-14.144
Årets afskrivninger	-4.023	-4.023
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-22.190</u>	<u>-18.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>78.375</u>	<u>82.398</u>
6. Målere		
Kostpris 1. januar 2018	112.849	112.849
Tilgang i årets løb	14.667	0
Kostpris 31. december 2018	<u>127.516</u>	<u>112.849</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-87.556	-64.986
Årets afskrivninger	-25.503	-22.570
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-113.059</u>	<u>-87.556</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>14.457</u>	<u>25.293</u>

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt der i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 6.

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.

Den samlede skyldige selskabsskat i sambeskatningen udgør t.kr. 0.

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