

Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b.a.

Rørvej 1, 6971 Spjald

Årsrapport for 2020/21

Regnskabsår 1. juli – 30. juni

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletaloversigt 6

Ledelsesberetning 7

Årsrapport

Regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 11

Balance 30. juni 12

Noter til årsrapporten 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 24. september 2021

Bent Kærgaard
driftsleder

Bestyrelse

Hans Brunsgaard
formand

Lars Thomsen
kasserer

Rasmus Mikkelsen

Arne Husted

Arne Nordestgaard

Ove Svendsen

Niels Jørgen Madsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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 regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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

Den uafhængige revisors påtegning

- 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 foreningens 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 regnskabet 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 foreningens 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 regnskabet 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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 regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ringkøbing, den 24. september 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
cvr. nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b. a
Rørvej 1
6971 Spjald
Regnskabsår 1. juli – 30. juni
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Ledelse Bent Kærgaard, driftsleder

Bestyrelse Hans Brunsgaard, formand
Lars Thomsen, kasserer
Rasmus Mikkelsen
Arne Husted
Arne Nordestgaard
Ove Svendsen
Niels Jørgen Madsen

Revisor Partner Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Birkmosevej 20A, 1.
6950 Ringkøbing
Telefon 97321055

Pengeinstitut Ringkøbing Landbobank
Torvet
6950 Ringkøbing

| Hoved- og nøgletaloversigt | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal: | | | | | |
| | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 | 2017/18 | 2016/17 |
| Varmeværk | | | | | |
| <i>Tekniske data</i> | | | | | |
| Varmepris (kr. pr. MWh) | 460 | 460 | 350 | 300 | 300 |
| Abonnementsbidrag | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| BBR m ² bidrag | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Antal m ² | 112.573 | 110.213 | 109.768 | 109.060 | 106.952 |
| MWh/m ² | 0,107 | 0,101 | 0,101 | 0,105 | 0,114 |
| Varmesalg (MWh) | 12.070 | 11.122 | 11.036 | 11.490 | 11.052 |
| Salg af el biogas (MWh) | 8.896 | 8.424 | 8.304 | 8.330 | 8.350 |
| Salg af el - naturgas (MWh) | 0 | 3 | 633 | 1.234 | 300 |
| Tilsluttede målere | 606 | 600 | 600 | 588 | 585 |
| Graddage | 2.747 | 2.490 | 2.523 | 2.701 | 2.712 |
| <i>Nøgletal</i> | | | | | |
| Køb af el varmepumpe (1.000 kr.) | 238 | 257 | 263 | 306 | 320 |
| Køb af biogas (1.000 kr.) | 13.348 | 12.622 | 12.666 | 12.630 | 12.771 |
| Køb af naturgas (1.000 kr.) | 456 | 242 | 591 | 1.451 | 831 |
| Varmesalg (1.000 kr.) | 5.553 | 5.116 | 3.865 | 3.447 | 3.331 |
| Faste afgifter mv. (1.000 kr.) | 1.606 | 1.581 | 1.574 | 1.553 | 1.511 |
| Salg af el biogas (1.000 kr.) | 11.582 | 9.644 | 9.533 | 11.028 | 10.906 |
| Elsalg naturgas inkl. tilskud (1.000 kr.) | 0 | 52 | 602 | 3.152 | 3.357 |
| Heraf udgør grundbeløb (1.000 kr.) | 0 | 0 | 299 | 2.730 | 3.279 |
| Omsætning (DKK 1.000) | 18.741 | 16.393 | 15.574 | 19.180 | 19.105 |
| Vandværk | | | | | |
| <i>Tekniske data</i> | | | | | |
| Vandpris (kr. pr. m ³) | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| Abonnementsbidrag | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Vandsalg (m ³) | 191.145 | 182.517 | 190.021 | 173.370 | 157.432 |
| Tilsluttede målere | 890 | 885 | 884 | 873 | 870 |
| <i>Nøgletal</i> | | | | | |
| Vandsalg (1.000 kr.) | 382 | 365 | 380 | 347 | 315 |
| Faste afgifter mv. (1.000 kr.) | 356 | 354 | 351 | 348 | 348 |
| Omsætning (1.000 kr.) | 738 | 719 | 731 | 695 | 663 |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fjernvarmeværkets hovedaktivitet har i lighed med sidste år bestået af produktion og salg af fjernvarme og el samt salg af vand fra vandværket.

Udvikling i regnskabsåret

Der er i året indregnet en overdækning på 680.085 kr. Overdækningen modregnes i tidligere års underdækning således, at der nu er underdækning på 89.822 kr., som overføres til næste år.

Varme

Varmesalget er steget med ca. 10 % i forhold til sidste år, hvilket skyldes at graddage er steget i forhold til 2019/20.

Fjernvarmeværket køber naturgas på spotmarkedet og biogas fra Viftrup Biogas P/S samt el på spotmarkedet.

Årets overdækning skyldes især, at der er opkrævet mere hos forbrugerne for at dække tidligere års underdækning samt mersalg af varme på grund af stigning i antal graddage.

Vand

Vandsalget er på samme niveau som sidste år.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabet vil fortsætte den hidtidige udvikling.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til Varmeforsyningsloven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede udgifter til selskabets drift og afskrivninger på investeringer mv.

I forbindelse med årsafslutningen opgøres årets takstmæssige over-/underskud i forhold til reglerne i prisbekendtgørelsen for varmforsyning. Den takstmæssige over-/underdækning indregnes i omsætningen samt med fradrag af henlæggelser til investeringer.

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 af- og nedskrivninger.

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 tilbageførelser 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme, el og vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I forbindelse med årsafslutningen opgøres årets takstmæssige over-/underdækning i forhold til reglerne om prisbekendtgørelsen for varmforsyning. Den takstmæssige over-/underdækning indregnes i omsætningen. Endvidere fradrages henlæggelser til investeringer i omsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder foruden køb af gas indirekte omkostninger, herunder afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter er af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter bankindestående og bankgæld samt rykkergebyrer mv.

Regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i balancen, men oplyses i noterne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris med fradrag af nedskrivninger.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Tilslutningsbidrag fragår ved opgørelse af kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Grunde og bygninger | 10 år |
| Tekniske anlæg og maskiner | 5-30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under "Afskrivninger" under produktionsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af

Regnskabspraksis

nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer som omfatter andelsbevis Dansk Fjernvarmes Handelsselskab er opført til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Henlæggelser til fremtidige investeringer efter Varmeforsyningsloven indregnes under posten og indtægtsføres i takt med, at anlægsomkostninger herved afskrives.

Henlæggelser til fremtidige investeringer indeholder kun henlæggelser til anlæg, der pr. statusdagen endnu ikke er idriftsat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Årets resultat og over-/underdækning

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 18.746.434 | 17.693.971 | 18.623.181 |
| Produktionsomkostninger | 2 | 18.532.875 | 17.337.103 | 18.181.649 |
| Bruttoresultat | | 213.559 | 356.868 | 441.532 |
| Administrationsomkostninger | | 522.220 | 545.446 | 544.448 |
| Andre driftsindtægter | | 401.729 | 291.455 | 215.768 |
| Resultat før finansielle poster | | 93.068 | 102.877 | 112.852 |
| Finansielle indtægter | | 8.160 | 9.280 | 6.320 |
| Finansielle omkostninger | | 101.228 | 112.157 | 119.172 |
| Resultat før skat | | 0 | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 |

Resultatdisponering efter varmforsyningsloven

Det disponible beløb udgør:

| | | | |
|--|----------------|-----------------|-----------------|
| Overført fra tidligere år | -769.907 | -507.392 | 1.169.704 |
| Indregnet under-/overdækning i omsætningen ovenfor | 680.085 | -262.515 | -1.677.096 |
| | <u>-89.822</u> | <u>-769.907</u> | <u>-507.392</u> |

Til disposition

som af bestyrelsen foreslås fordelt således:

| | | | |
|--|----------------|-----------------|-----------------|
| Optaget som tilgodehavender til indregning i kommende års priser | -89.822 | -769.907 | -507.392 |
| | <u>-89.822</u> | <u>-769.907</u> | <u>-507.392</u> |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK | DKK |
| Grunde og bygninger | | 396.519 | 396.519 | 396.519 |
| Tekniske anlæg og maskiner | | 6.704.183 | 7.954.438 | 9.385.356 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 | 26.736 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 7.100.702 | 8.350.957 | 9.808.611 |
| Andre værdipapirer | 5 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Anlægsaktiver | | 7.115.702 | 8.365.957 | 9.823.611 |
| Varebeholdninger | | 0 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg | | 1.113.111 | 781.743 | 831.120 |
| Andre tilgodehavender | | 827.969 | 716.972 | 1.302.876 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat til indregning i kommende års priser | 9 | 89.822 | 769.907 | 507.392 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.030.902 | 2.268.622 | 2.641.388 |
| Likvide beholdninger | | 1.774.142 | 1.771.473 | 598.908 |
| Omsætningsaktiver | | 3.805.044 | 4.040.095 | 3.240.296 |
| Aktiver | | 10.920.746 | 12.406.052 | 13.063.907 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Andelskapital | | 3.826.102 | 3.826.102 | 3.826.102 |
| Egenkapital | 7 | 3.826.102 | 3.826.102 | 3.826.102 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 0 | 0 |
| Gæld til KommuneKredit | 8 | 3.823.327 | 4.887.547 | 5.940.084 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 3.823.327 | 4.887.547 | 5.940.084 |
| Gæld til KommuneKredit | 8 | 1.064.220 | 1.052.537 | 1.040.623 |
| Gæld til pengeinstitut | | 0 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.233.722 | 1.148.000 | 1.204.484 |
| Skyldig årsafregninger | | 420.517 | 998.784 | 795.104 |
| Overført resultat til indregning i kommende års priser | 9 | 0 | 0 | 0 |
| Anden gæld | | 552.858 | 493.082 | 257.510 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.271.317 | 3.692.403 | 3.297.721 |
| Gældsforpligtelser | | 7.094.644 | 8.579.950 | 9.237.805 |
| Passiver | | 10.920.746 | 12.406.052 | 13.063.907 |
| Medarbejderforhold | 10 | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | | |

Noter til årsrapporten

| | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| 1 Nettoomsætning | | | |
| Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således: | | | |
| Salg af varme | 7.158.621 | 6.696.997 | 5.439.444 |
| Salg af vand | 737.798 | 718.740 | 731.040 |
| Salg af el | 11.530.100 | 10.015.719 | 10.775.601 |
| | <u>19.426.519</u> | <u>17.431.456</u> | <u>16.946.085</u> |
| Årets under-/overdækning | -680.085 | 262.515 | 1.677.096 |
| | <u>18.746.434</u> | <u>17.693.971</u> | <u>18.623.181</u> |
| 2 Produktionsomkostninger | | | |
| Køb af natur- og biogas | 14.041.667 | 13.121.182 | 13.520.633 |
| Afskrivninger | 1.520.263 | 1.602.200 | 2.082.371 |
| Øvrige produktionsomkostninger | 2.970.945 | 2.613.721 | 2.578.645 |
| | <u>18.532.875</u> | <u>17.337.103</u> | <u>18.181.649</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Tekniske anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|------------------------|----------------------------------|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 2.250.089 | 64.901.675 | 409.162 |
| Årets tilgang | 0 | 270.008 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 2.250.089 | 65.171.683 | 409.162 |
| Afskrivninger 1. juli | 1.853.570 | 56.947.237 | 409.162 |
| Årets afskrivninger | 0 | 1.520.263 | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger 30. juni | 1.853.570 | 58.467.500 | 409.162 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 396.519 | 6.704.183 | 0 |

Afskrivninger er bogført under produktionsomkostninger

Ejendommens kontantværdi udgør 1. oktober 2020

2.100.000

5 Finansielle anlægsaktiver

| | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Op- og nedskrivninger 1. juli | 0 | 0 | 0 |
| Årets op- og nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Op- og nedskrivninger 30. juni | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 15.000 | 15.000 | 15.000 |

Noter til årsrapporten

| | 2021 DKK | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6 Udskudt skatteaktiv | | | |
| Udskudt skat 1. juli | 0 | 0 | 0 |
| Årets hensættelse | 0 | 0 | 0 |
| Udskudt skat 30. juni | 0 | 0 | 0 |
| <p>Der indregnes ikke udskudt skat i årsregnskabet, idet der ikke forventes en positiv indtjening i den nærmeste fremtid. Den ikke indregnede skat som er beregnet til den forventede skat på 22 % specificeres i øvrigt således:</p> | | | |
| Ejendomme | -221.000 | -335.000 | -278.000 |
| Driftsmidler | -2.349.000 | -2.370.000 | -2.474.000 |
| Underskud til fremførsel | -4.904.000 | -5.003.000 | -4.814.000 |
| | -7.474.000 | -7.708.000 | -7.566.000 |
| 7 Egenkapital | | | |
| Kapitalkonto 1. juli | 3.826.102 | 3.826.102 | 3.826.102 |
| Indbetalt i året | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalkonto 30. juni | 3.826.102 | 3.826.102 | 3.826.102 |
| 8 Gæld til KommuneKredit | | | |
| Efter 5 år | 0 | 555.507 | 1.657.079 |
| Mellem 1 og 5 år | 3.823.327 | 4.332.040 | 4.283.005 |
| Langfristet del | 3.823.327 | 4.887.547 | 5.940.084 |
| Inden for 1 år | 1.064.220 | 1.052.537 | 1.040.623 |
| | 4.887.547 | 5.940.084 | 6.980.707 |
| 9 Overført resultat til indregning i det kommende års priser | | | |
| Saldo 1. juli | -769.907 | -507.392 | 1.169.704 |
| Årets over/underdækning | 680.085 | -262.515 | -1.677.096 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 |
| Saldo 30. juni | -89.822 | -769.907 | -507.392 |

Noter til årsrapporten

| | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| 10 Medarbejderforhold | | | |
| Personaleomkostninger udgør følgende beløb: | | | |
| Lønninger og gager | 933.463 | 905.485 | 888.671 |
| og er fordelt således: | | | |
| Produktionsomkostninger | 757.527 | 726.991 | 743.671 |
| Administrationsomkostninger | 145.000 | 145.000 | 145.000 |
| Lønudgifter som er viderefaktureret | 30.936 | 33.494 | 0 |
| Udgiftsført på anlæg | 0 | 0 | 0 |
| | 933.463 | 905.485 | 888.671 |
| Vederlag til bestyrelse udgør | 28.000 | 28.000 | 28.000 |
| Antal ansatte udgør | 2 | 2 | 2 |

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for KommuneKredit:

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Biogasanlæg med en regnskabsmæssig værdi på | 3.086.223 | 3.772.049 | 4.457.875 |
|---|-----------|-----------|-----------|