

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

Rørvej 1, 6971 Spjald

Årsrapport for 2019/20

Regnskabsår 1. juli – 30. juni

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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 2019 - 30. juni 2020 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 16. september 2020


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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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 foreningen 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 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

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.

Skjern, den 16. september 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
cvr. nr. 15 80 77 76



Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor
mnc34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b. a Rørvej 1 6971 Spjald Regnskabsår 1. juli – 30. juni Hjemstedkommune: 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 Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 801000
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 6950 Ringkøbing

Hoved- og nøgletaloversigt

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Varmeværk					
<i>Tekniske dataer</i>					
Varmepris (DKK pr. MWh)	460	350	300	300	400
Abonnementsbidrag	800	800	800	800	800
BBR m ² bidrag	10	10	10	10	10
Antal m ²	110.213	109.768	109.060	106.952	102.529
MWh/m ²	0,101	0,101	0,105	0,114	0,114
Varmesalg (MWh)	11.122	11.036	11.490	11.052	10.751
Salg af el biogas (MWh)	8.424	8.304	8.330	8.350	1.160
Salg af el - naturgas (MWh)	3	633	1.234	300	2.857
Tilsluttede målere	600	600	588	585	584
Graddage	2.490	2.523	2.701	2.712	2.610
<i>Nøgletal</i>					
Køb af el varmepumpe (DKK 1.000)	257	263	306	320	0
Køb af biogas (DKK 1.000)	12.622	12.666	12.630	12.771	1.919
Køb af naturgas (DKK 1.000)	242	591	1.451	831	7.028
Varmesalg (DKK 1.000)	5.116	3.865	3.447	3.331	4.309
Faste afgifter mv. (DKK 1.000)	1.581	1.574	1.553	1.511	1.493
Salg af el biogas (DKK 1.000)	9.696	9.533	11.028	10.906	1.427
Elsalg naturgas inkl. tilskud (DKK 1.000)	0	602	3.152	3.357	4.990
Heraf udgør grundbeløb (DKK 1.000)	0	299	2.730	3.279	4.173
Omsætning (DKK 1.000)	16.393	15.574	19.180	19.105	12.219
Vandværk					
<i>Tekniske dataer</i>					
Vandpris (DKK pr. m ³)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Abonnementsbidrag	400	400	400	400	400
Vandsalg (m ³)	182.517	190.021	173.370	157.432	163.725
Tilsluttede målere	885	884	873	870	869
<i>Nøgletal</i>					
Vandsalg (DKK 1.000)	365	380	347	315	327
Faste afgifter mv. (DKK 1.000)	354	351	348	348	348
Omsætning (DKK 1.000)	719	731	695	663	675

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 underdækning på DKK 262.515. Underdækningen modregnes i tidligere års overdækning således, at der nu er underdækning på DKK 769.907 som overføres til næste år.

Varme

Varmesalget er på samme niveau som sidste år, hvilket ligeledes gælder for antal graddage i forhold til sidste år.

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

Årets underdækning skyldes især bortfald af grundbeløbet samt ændrede tilskudsforhold vedrørende salg af el fremstillet på biogas.

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 varmforsyningen. 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.

Regnskabspraxis

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 DKK 14.100 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	2019/20	2018/19	2017/18
		DKK	DKK	DKK
Nettoomsætning	1	17.693.971	18.623.181	20.415.049
Produktionsomkostninger	2	17.337.103	18.181.649	19.934.648
Bruttoresultat		356.868	441.532	480.401
Administrationsomkostninger		545.446	544.448	596.653
Andre driftsindtægter		291.455	215.768	244.477
Resultat før finansielle poster		102.877	112.852	128.225
Finansielle indtægter		9.280	6.320	5.520
Finansielle omkostninger		112.157	119.172	133.745
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	-507.392	1.169.704	1.069.279
Indregnet under-/overdækning i omsætningen ovenfor	-262.515	-1.677.096	100.425
	<u>-769.907</u>	<u>-507.392</u>	<u>1.169.704</u>

Til disposition

som af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Optaget som tilgodehavender til indregning i kommende års priser	-769.907	-507.392	1.169.704
	<u>-769.907</u>	<u>-507.392</u>	<u>1.169.704</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018	2017
		DKK	DKK	DKK
Grunde og bygninger		396.519	396.519	396.519
Tekniske anlæg og maskiner		7.954.438	9.385.356	11.361.399
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	26.736	53.494
Materielle anlægsaktiver	4	8.350.957	9.808.611	11.811.412
Andre værdipapirer	5	15.000	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	15.000	15.000
Anlægsaktiver		8.365.957	9.823.611	11.826.412
Varebeholdninger		0	0	0
Tilgodehavender fra salg		781.743	831.120	1.052.145
Andre tilgodehavender		716.972	1.302.876	875.419
Udskudt skatteaktiv	6	0	0	0
Overført resultat til indregning i kommende års priser	9	769.907	507.392	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0	0
Tilgodehavender		2.268.622	2.641.388	1.927.564
Likvide beholdninger		1.771.473	598.908	1.323.227
Omsætningsaktiver		4.040.095	3.240.296	3.250.791
Aktiver		12.406.052	13.063.907	15.077.203

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 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	4.887.547	5.940.084	6.980.707
Langfristede gældsforpligtelser		4.887.547	5.940.084	6.980.707
Gæld til KommuneKredit	8	1.052.537	1.040.623	1.028.844
Gæld til pengeinstitut		0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.148.000	1.204.484	1.370.336
Skyldig årsafregninger		998.784	795.104	493.539
Overført resultat til indregning i kommende års priser	9	0	0	1.169.704
Anden gæld		493.082	257.510	207.971
Kortfristede gældsforpligtelser		3.692.403	3.297.721	4.270.394
Gældsforpligtelser		8.579.950	9.237.805	11.251.101
Passiver		12.406.052	13.063.907	15.077.203
Medarbejderforhold	10			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtels	11			

Noter til årsrapporten

	2019/20	2018/19	2017/18
	DKK	DKK	DKK
1 Nettoomsætning			
Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:			
Salg af varme	6.696.997	5.439.444	5.000.246
Salg af vand	718.740	731.040	695.185
Salg af el	10.015.719	10.775.601	14.820.043
	<u>17.431.456</u>	<u>16.946.085</u>	<u>20.515.474</u>
Årets under-/overdækning	262.515	1.677.096	-100.425
	<u>17.693.971</u>	<u>18.623.181</u>	<u>20.415.049</u>
2 Produktionsomkostninger			
Køb af natur- og biogas	13.121.182	13.520.633	14.387.966
Afskrivninger	1.602.200	2.082.371	2.776.871
Øvrige produktionsomkostninger	2.613.721	2.578.645	2.769.811
	<u>17.337.103</u>	<u>18.181.649</u>	<u>19.934.648</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	64.757.129	409.162
Årets tilgang	0	144.546	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 30. juni	<u>2.250.089</u>	<u>64.901.675</u>	<u>409.162</u>
Afskrivninger 1. juli	1.853.570	55.371.773	382.426
Årets afskrivninger	0	1.575.464	26.736
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>1.853.570</u>	<u>56.947.237</u>	<u>409.162</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>396.519</u>	<u>7.954.438</u>	<u>0</u>
Afskrivninger er bogført under produktionsomkostninger			
Ejendommens kontantværdi udgør 1. oktober 2018	<u>2.100.000</u>		

5 Finansielle anlægsaktiver

	2019/20	2018/19	2017/18
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	15.000	15.000	15.000
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris 30. juni	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli	0	0	0
Årets op- og nedskrivninger	0	0	0
Op- og nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Noter til årsrapporten

	2019 DKK	2018 DKK	2017 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	-335.000	-278.000	-306.000
Driftsmidler	-2.370.000	-2.474.000	-2.527.000
Underskud til fremførsel	-5.003.000	-4.814.000	-4.364.000
	-7.708.000	-7.566.000	-7.197.000
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	555.507	1.657.079	2.746.183
Mellem 1 og 5 år	4.332.040	4.283.005	4.234.524
Langfristet del	4.887.547	5.940.084	6.980.707
Inden for 1 år	1.052.537	1.040.623	1.028.844
	5.940.084	6.980.707	8.009.551
9 Overført resultat til indregning i det kommende års priser			
Saldo 1. juli	-507.392	1.169.704	1.069.279
Årets over/underdækning	-262.515	-1.677.096	100.425
Årets resultat	0	0	0
Saldo 30. juni	-769.907	-507.392	1.169.704

Noter til årsrapporten

	2019/20	2018/19	2017/18
	DKK	DKK	DKK
10 Medarbejderforhold			
Personaleomkostninger udgør følgende beløb:			
Lønninger og gager	905.485	888.671	925.436
og er fordelt således:			
Produktionsomkostninger	726.991	743.671	707.838
Administrationsomkostninger	145.000	145.000	145.000
Lønudgifter som er videre faktureret	33.494	0	51.499
Udgiftsført på anlæg	0	0	21.099
	905.485	888.671	925.436
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	3.772.049	4.457.875	5.601.921
---	-----------	-----------	-----------