

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

Rørvej 1, 6971 Spjald

CVR-nr. 37 32 58 13

Årsrapport 2023/24

Regnskabsår 1. juli – 30. juni

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletalsoversigt	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 2023 - 30. juni 2024 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 2. oktober 2024

Thorbjørn Frank Madsen
driftsleder

Bestyrelse

Rasmus Mikkelsen
formand

Morten Østergaard
næstformand

Lars Thomsen
kasserer

Mikael Tobiasen

Arne Nordestgaard

Ove Svendsen

Niels Jørgen Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Spjald Fjernvarme- og Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 regnskabet”. 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvilket fremgår af årsregnskabet. Vi udtrykker ikke nogen sikkerhed herom.

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 selskabets 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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
- 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 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 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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.

Ringkøbing, den 2. oktober 2024

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	Thorbjørn Frank Madsen, driftsleder
Bestyrelse	Rasmus Mikkelsen, formand Morten Østergaard, næstformand Lars Thomsen, kasserer Arne Nordestgaard Ove Svendsen Niels Jørgen Madsen Mikael Tobiasen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

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

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Varmeværk					
<i>Tekniske data</i>					
Varmepris (kr. pr. MWh)	700/945	570/700	460	460	460
Abonnementsbidrag	800	800	800	800	800
BBR m ² bidrag	12	12	10	10	10
Antal m ²	114.277	113.845	113.845	112.573	110.213
MWh/m ²	0,099	0,092	0,100	0,107	0,101
Varmesalg (MWh)	11.294	10.479	11.348	12.070	11.122
Salg af el biogas (MWh)	7.801	8.354	8.673	8.896	8.424
Salg af el - naturgas (MWh)	0	0	0	0	3
Tilsluttede målere	630	615	613	606	600
Graddage	2.579	2.525	2.596	2.747	2.490
<i>Nøgletal</i>					
Køb af el varmepumpe (1.000 kr.)	254	396	417	238	257
Køb af el til elkedel (1.000 kr.)	523	830	271	0	0
Køb af biogas (1.000 kr.)	13.022	15.610	13.547	13.348	12.622
Køb af naturgas (1.000 kr.)	991	1.047	958	456	242
Varmesalg (1.000 kr.)	10.407	6.883	5.221	5.116	5.116
Faste afgifter mv. (1.000 kr.)	1.893	1.882	1.626	1.581	1.581
Salg af el biogas (1.000 kr.)	8.825	11.201	10.208	9.644	9.644
Elsalg naturgas inkl. tilskud (1.000 kr.)	0	0	0	52	52
Heraf udgør grundbeløb (1.000 kr.)	0	0	0	0	0
Omsætning (1.000 kr.)	<u>21.125</u>	<u>19.966</u>	<u>17.055</u>	<u>16.393</u>	<u>16.393</u>
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)	204.686	207.115	197.868	191.145	182.517
Tilsluttede målere	920	905	898	890	885
<i>Nøgletal</i>					
Vandsalg (1.000 kr.)	408	414	396	382	365
Faste afgifter mv. (1.000 kr.)	362	361	359	356	354
Omsætning (1.000 kr.)	<u>770</u>	<u>775</u>	<u>755</u>	<u>738</u>	<u>719</u>

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 1.518 t.kr. Overdækningen modregnes i tidligere års underdækning således, at der pr. 30. juni 2024 er underdækning på 4.293 t.kr., som overføres til næste år. I henhold til varmforsyningsloven er underdækningen 3.604 t.kr.

Varme

Varmesalget i MWh er steget med 7,8 % i forhold til sidste år.

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

Fjernvarmeværket har oprindeligt budgetteret et overskud for 2023/24, svarende til en overdækning på 3.770 t.kr. Det realiserede overskud i fjernvarmeværket udgør 1.378 t.kr. Værket har dermed ikke kunne reducere tidligere års underdækning i det omfang, som der var budgetteret.

Den negative budgetafvigelse på 2.252 t.kr. kan primært henføres til følgende forhold:

- El-indtægten ved salg af el via biogasmotoren har været 1.675 t.kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes at elprisen på det regulerede marked har været noget mindre end budgetteret.
- Brændselsudgifter er realiseret 502 t.kr. højere end budgetteret grundet ændringer i markedsprisen i forhold til budgettet.
- Højere realiserede finansieringsomkostninger med 337 t.kr. end budgetteret grundet ændringer i renteniveauet samt større investeringer end budgetteret.
- Modsat har værket realiseret en avance på 326 t.kr. ved salg af motor, som ikke var budgetteret.

Efterfølgende begivenheder

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

Den forventede udvikling

Fjernvarmeværket har budgetteret med et overskud i 2024/25 på 2.100 t.kr. og dermed en yderligere nedbringelse af tidligere års underdækning.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter/Indtægter

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

Finansielle poster

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

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

REGNSKABSPRAKSIS

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

Aktiver med en kostpris på under 32.000 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 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 i 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	2023/24	Budget 2023/24	2022/23
	DKK	DKK	DKK
1 Nettoomsætning	20.376.448	19.950.000	24.157.210
2 Produktionsomkostninger	19.050.368	19.029.000	23.237.474
Bruttoresultat	1.326.080	921.000	919.736
Administrationsomkostninger	856.442	621.000	769.908
Andre driftsindtægter	167.079	0	236.010
Resultat før finansielle poster	636.717	300.000	385.838
Finansielle indtægter	2.800	0	5.280
Finansielle omkostninger	639.517	300.000	391.118
Resultat før skat	0	0	0
3 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0
Resultatdisponering efter varmforsyningsloven			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år	-5.811.686	-5.811.686	-2.395.398
Indregnet under-/overdækning i omsætningen ovenfor	1.518.253	3.770.000	-3.416.288
	-4.293.433	-2.041.686	-5.811.686
Til disposition som af bestyrelsen foreslås fordelt således:			
Optaget som tilgodehavender til indregning i kommende års priser	-4.293.433	-2.041.686	-5.811.686
	-4.293.433	-2.041.686	-5.811.686

BALANCE 30. JUNI

Note	2024	2023
	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	396.519	396.519
Tekniske anlæg og maskiner	11.890.670	10.353.682
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4 Materielle anlægsaktiver	12.287.189	10.750.201
Anlægsaktiver	12.287.189	10.750.201
Varebeholdninger	0	0
Tilgodehavender fra salg	2.229.408	756.499
Andre tilgodehavender	1.364.802	486.738
5 Udskudt skatteaktiv	0	0
9 Overført resultat til indregning i kommende års priser	4.293.433	5.811.686
Tilgodehavender	7.887.643	7.054.923
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver	7.887.643	7.054.923
AKTIVER I ALT	20.174.832	17.805.124

BALANCE 30. JUNI

Note	2024	2023
	DKK	DKK
PASSIVER		
Andelskapital	3.826.102	3.826.102
6 Egenkapital	3.826.102	3.826.102
Periodeafgrænsningsposter	0	0
7 Gæld til KommuneKredit	3.661.357	1.657.080
Langfristede gældsforpligtelser	3.661.357	1.657.080
7 Gæld til KommuneKredit - kortfristet del	1.287.896	1.089.103
8 Gæld til pengeinstitut	8.742.556	8.068.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.655.736	1.189.647
Skyldig årsafregninger	649.486	1.524.657
Overført resultat til indregning i kommende års priser	0	0
Anden gæld	351.699	450.419
Kortfristede gældsforpligtelser	12.687.373	12.321.942
Gældsforpligtelser	16.348.730	13.979.022
PASSIVER I ALT	20.174.832	17.805.124
10 Medarbejderforhold		
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note	2023/24	Budget 2023/24	2022/23
	DKK	DKK	DKK
1 Nettoomsætning			
Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:			
Salg af varme	12.299.447	12.450.000	8.764.857
Salg af vand	770.176	770.000	775.137
Salg af el	8.825.078	10.500.000	11.200.928
	<u>21.894.701</u>	<u>23.720.000</u>	<u>20.740.922</u>
Årets under-/overdækning	-1.518.253	-3.770.000	3.416.288
	<u>20.376.448</u>	<u>19.950.000</u>	<u>24.157.210</u>
2 Produktionsomkostninger			
Køb af natur- og biogas	14.790.282	14.287.000	17.883.874
Afskrivninger	1.474.952	1.807.000	1.976.970
Øvrige produktionsomkostninger	2.785.134	2.935.000	3.376.630
	<u>19.050.368</u>	<u>19.029.000</u>	<u>23.237.474</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

Note	Grunde og	Tekniske	Andre anlæg,
	bygninger	anlæg og maskiner	driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. juli	2.250.089	68.517.312	409.162
Årets tilgang	0	3.536.940	0
Årets afgang	0	-1.392.255	0
Kostpris 30. juni	<u>2.250.089</u>	<u>70.661.997</u>	<u>409.162</u>
Afskrivninger 1. juli	1.853.570	58.163.630	409.162
Årets afskrivninger	0	1.801.314	0
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang	0	-1.193.617	0
Afskrivninger 30. juni	<u>1.853.570</u>	<u>58.771.327</u>	<u>409.162</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>396.519</u>	<u>11.890.670</u>	<u>0</u>

Afskrivninger er bogført under produktionsomkostninger

Ejendommens kontantværdi udgør 1. oktober 2023 2.100.000

	2024	2023
	DKK	DKK
5 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. juli	0	0
Årets hensættelse	0	0
Udskudt skat 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

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:

Ejendomme	-136.000	-164.000
Driftsmidler	-1.900.000	-2.139.000
Underskud til fremførel	-6.394.000	-6.429.000
	<u>-8.430.000</u>	<u>-8.732.000</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note	2024	2023
	DKK	DKK
6 Egenkapital		
Kapitalkonto 1. juli	3.826.102	3.826.102
Indbetalt i året	0	0
Kapitalkonto 30. juni	3.826.102	3.826.102
7 Gæld til KommuneKredit		
Efter 5 år	1.768.579	0
Mellem 1 og 5 år	1.892.778	1.657.080
Langfristet del	3.661.357	1.657.080
Inden for 1 år	1.287.896	1.089.103
	4.949.253	2.746.183
8 Gæld til pengeinstitut		
Ringkøbing Landbobank - driftskredit max. 8.100 tkr.	7.053.206	8.068.116
Ringkøbing Landbobank - Erhvervslån	1.689.350	0
	8.742.556	8.068.116
9 Overført resultat til indregning i det kommende års priser		
Saldo 1. juli	-5.811.686	-2.395.398
Årets over/underdækning	1.518.253	-3.416.288
Årets resultat	0	0
Saldo 30. juni	-4.293.433	-5.811.686

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
10 Medarbejderforhold		
Personaleomkostninger udgør følgende beløb:		
Lønninger og gager	<u>858.154</u>	<u>940.947</u>
og er fordelt således:		
Produktionsomkostninger	713.154	795.947
Administrationsomkostninger	145.000	145.000
Lønudgifter som er viderefaktureret	0	0
Udgiftsført på anlæg	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>858.154</u>	<u>940.947</u>
Vederlag til bestyrelse udgør	<u>0</u>	<u>28.000</u>
Antal ansatte udgør	<u>2</u>	<u>2</u>
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant- og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for KommuneKredit:		
Biogasanlæg med en regnskabsmæssig værdi på	<u>4.123.951</u>	<u>1.714.571</u>