

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

Rørvej 1, 6971 Spjald

Årsrapport for 2022/23

Regnskabsår 1. juli – 30. juni

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning 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 2022 - 30. juni 2023 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 19. oktober 2023

Anders Rindom Elbæk
driftsleder

Bestyrelse

Hans Brunsgaard
formand

Lars Thomsen
kasserer

Rasmus Mikkelsen

Morten Østergaard

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisorerets 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.

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 regnskabsbrugerne 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 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.

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.

Den uafhængige revisors påtegning

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 19. oktober 2023

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 Anders Rindom Elbæk, driftsleder

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

Revisor Partner Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Birkmosevej 20A, 1.
6950 Ringkøbing
Telefon 97 32 10 55

Pengeinstitut Ringkøbing Landbobank
Torvet
6950 Ringkøbing

Hoved- og nøgletalsoversigt

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

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Varmeværk					
<i>Tekniske data</i>					
Varmepris (kr. pr. MWh)	700/945	460	460	460	350
Abonnementsbidrag	800	800	800	800	800
BBR m ² bidrag	12	10	10	10	10
Antal m ²	113.845	113.845	112.573	110.213	109.768
MWh/m ²	0,100	0,100	0,107	0,101	0,101
Varmesalg (MWh)	10.479	11.348	12.070	11.122	11.036
Salg af el biogas (MWh)	8.354	8.673	8.896	8.424	8.304
Salg af el - naturgas (MWh)	0	0	0	3	633
Tilsluttede målere	615	613	606	600	600
Graddage	2.525	2.596	2.747	2.490	2.523
<i>Nøgletal</i>					
Køb af el varmepumpe (1.000 kr.)	396	417	238	257	263
Køb af biogas (1.000 kr.)	15.610	13.547	13.348	12.622	12.666
Køb af naturgas (1.000 kr.)	1.047	958	456	242	591
Varmesalg (1.000 kr.)	6.883	5.221	5.116	5.116	3.865
Faste afgifter mv. (1.000 kr.)	1.882	1.626	1.581	1.581	1.574
Salg af el biogas (1.000 kr.)	11.253	10.208	9.644	9.644	9.533
Elsalg naturgas inkl. tilskud (1.000 kr.)	0	0	52	52	602
Heraf udgør grundbeløb (1.000 kr.)	0	0	0	0	299
Omsætning (DKK 1.000)	20.018	17.055	16.393	16.393	15.574
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)	207.115	197.868	191.145	182.517	190.021
Tilsluttede målere	905	898	890	885	884
<i>Nøgletal</i>					
Vandsalg (1.000 kr.)	414	396	382	365	380
Faste afgifter mv. (1.000 kr.)	361	359	356	354	351
Omsætning (1.000 kr.)	775	755	738	719	731

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 -3.416.288 kr. Underdækningen indregnes i tidligere års underdækning således, at der nu er underdækning på -5.811.686 kr., som overføres til næste år. I henhold til varmforsyningsloven er underdækningen 4.635.682 kr.

Varme

Varmesalget i MWh er faldet med ca. 8 % i forhold til sidste år, hvilket skyldes, at forbrugerne har sparet på varmen i forhold til 2021/22.

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

Årets underdækning skyldes især følgende forhold:

- biogasmotoren har været ude af drift i dele af vinterperioden, og som følge heraf øgede naturgasudgifter samt mistet el-indtægt,
- mindre varmesalg til forbrugerne udgør ca. 1.500 t.kr.
- sidste års underdækning er ikke fuldt ud budgetteret overfor Forsyningstilsynet, hvilket udgør 1.592 t.kr.

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 af 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 31.000 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

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 i Dansk Fjernvarmes Handelsselskab, er opført til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, 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	2022/23 DKK	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Nettoomsætning	1	24.157.210	20.062.685	18.746.434
Produktionsomkostninger	2	23.237.474	19.610.648	18.532.875
Bruttoresultat		919.736	452.037	213.559
Administrationsomkostninger		769.908	587.500	522.220
Andre driftsindtægter		236.010	246.356	401.729
Resultat før finansielle poster		385.838	110.893	93.068
Finansielle indtægter		5.280	8.320	8.160
Finansielle omkostninger		391.118	119.213	101.228
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	-2.395.398	-89.822	-769.907
Indregnet under-/overdækning i omsætningen ovenfor	-3.416.288	-2.305.576	680.085
	-5.811.686	-2.395.398	-89.822
Til disposition som af bestyrelsen foreslås fordelt således:			
Optaget som tilgodehavender til indregning i kommende års priser	-5.811.686	-2.395.398	-89.822
	-5.811.686	-2.395.398	-89.822

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2023	2022	2021
		DKK	DKK	DKK
Grunde og bygninger		396.519	396.519	396.519
Tekniske anlæg og maskiner		10.353.682	11.344.654	6.704.183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0	0
Materielle anlægsaktiver	4	10.750.201	11.741.173	7.100.702
Andre værdipapirer	5	0	0	15.000
Finansielle anlægsaktiver		0	0	15.000
Anlægsaktiver		10.750.201	11.741.173	7.115.702
Varebeholdninger		0	0	0
Tilgodehavender fra salg		756.499	1.171.063	1.113.111
Andre tilgodehavender		486.738	1.004.883	827.969
Udskudt skatteaktiv	6	0	0	0
Overført resultat til indregning i kommende års priser	9	5.811.686	2.395.398	89.822
Periodeafgrænsningsposter		0	0	0
Tilgodehavender		7.054.923	4.571.344	2.030.902
Likvide beholdninger		0	0	1.774.142
Omsætningsaktiver		7.054.923	4.571.344	3.805.044
Aktiver		17.805.124	16.312.517	10.920.746

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2023	2022	2021
		DKK	DKK	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	1.657.080	2.746.653	3.823.327
Langfristede gældsforpligtelser		1.657.080	2.746.653	3.823.327
Gæld til KommuneKredit	8	1.089.103	1.076.305	1.064.220
Gæld til pengeinstitut		8.068.116	5.661.443	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.189.647	1.792.570	1.233.722
Skyldig årsafregninger		1.524.657	794.070	420.517
Overført resultat til indregning i kommende års priser		0	0	0
Anden gæld		450.419	415.374	552.858
Kortfristede gældsforpligtelser		12.321.942	9.739.762	3.271.317
Gældsforpligtelser		13.979.022	12.486.415	7.094.644
Passiver		17.805.124	16.312.517	10.920.746
Medarbejderforhold	10			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11			

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22	2020/21
	DKK	DKK	DKK
1 Nettoomsætning			
Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:			
Salg af varme	8.764.857	6.846.282	7.158.621
Salg af vand	775.137	754.829	737.798
Salg af el	11.200.928	10.155.998	11.530.100
	<u>20.740.922</u>	<u>17.757.109</u>	<u>19.426.519</u>
Årets under-/overdækning	3.416.288	2.305.576	-680.085
	<u>24.157.210</u>	<u>20.062.685</u>	<u>18.746.434</u>
2 Produktionsomkostninger			
Køb af natur- og biogas	17.883.874	15.193.098	14.041.667
Afskrivninger	1.976.970	1.569.160	1.520.263
Øvrige produktionsomkostninger	3.376.630	2.848.390	2.970.945
	<u>23.237.474</u>	<u>19.610.648</u>	<u>18.532.875</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	67.531.314	409.162
Årets tilgang	0	985.998	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 30. juni	2.250.089	68.517.312	409.162
Afskrivninger 1. juli	1.853.570	56.186.660	409.162
Årets afskrivninger	0	1.976.970	0
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger 30. juni	1.853.570	58.163.630	409.162
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	396.519	10.353.682	0

Afskrivninger er bogført under produktionsomkostninger

Ejendommens kontantværdi udgør 1. oktober 2022

2.100.000

5 Finansielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22	2020/21
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	0	15.000	15.000
Årets afgang	0	-15.000	0
Kostpris 30. juni	0	0	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	0	0	15.000

Noter til årsrapporten

	2023	2022	2021
	DKK	DKK	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	-164.000	-190.000	-221.000
Driftsmidler	-2.139.000	-2.159.000	-2.349.000
Underskud til fremførsel	-6.429.000	-5.630.000	-4.904.000
	-8.732.000	-7.979.000	-7.474.000
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	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.657.080	2.746.653	3.823.327
Langfristet del	1.657.080	2.746.653	3.823.327
Inden for 1 år	1.089.103	1.076.305	1.064.220
	2.746.183	3.822.958	4.887.547
9 Overført resultat til indregning i det kommende års priser			
Saldo 1. juli	-2.395.398	-89.822	-769.907
Årets over/underdækning	-3.416.288	-2.305.576	680.085
Årets resultat	0	0	0
Saldo 30. juni	-5.811.686	-2.395.398	-89.822

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22	2020/21
	DKK	DKK	DKK
10 Medarbejderforhold			
Personaleomkostninger udgør følgende beløb:			
Lønninger og gager	940.947	1.059.330	933.463
og er fordelt således:			
Produktionsomkostninger	795.947	858.060	757.527
Administrationsomkostninger	145.000	145.000	145.000
Lønudgifter som er viderefaktureret	0	56.270	30.936
Udgiftsført på anlæg	0	0	0
	<u>940.947</u>	<u>1.059.330</u>	<u>933.463</u>
Vederlag til bestyrelse udgør	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>
Antal ansatte udgør	<u>2</u>	<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	1.714.571	2.400.397	3.086.223
---	-----------	-----------	-----------