

*Rye Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Hjarsbækvej 7, Gl. Rye
8680 Ry*

CVR-nr: 18 80 74 83

ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 til 30. juni 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. september 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 29. august 2019

Daglig leder

Jim Larsen

Bestyrelse

Søren Krarup Frandsen
Formand

Anders Bang Pilgaard

Claus Korsager Riber

Ove Krogsøe

Peder Bo Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne/varmeaftagere i Rye Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rye Kraftvarmeværk A.m.b.a. for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter balance, resultatopgørelse samt noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen fastlægger for nødvendig for at kunne udarbejde årsregnskabet, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brædstrup, den 29. august 2019

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rye Kraftvarmeværk A.m.b.a. Hjarsbækvej 7, Gl. Rye 8680 Ry
	E-mail: mail@ryekv.dk
	CVR-nr.: 18 80 74 83
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Søren Krarup Frandsen, formand Anders Bang Pilgaard Claus Korsager Riber Ove Krogsøe Peder Bo Sørensen
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion af el og varme til fjernvarmeforbrugere i Rye og omegn.
Herunder vedligeholdelse og udbygning af fjernvarmenettet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Rye Kraftvarmeværk A.m.b.a. for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Hvile-i-sig-selv princippet

Herunder:

- Underdækning
- Overdækning
- Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

som beskrevet i regnskabspraksis.

Hidtil er årets resultat indregnet i egenkapitalen, som overført resultat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. note 6.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en formindskelse af sidste års resultat med tkr. 148. Egenkapitalen pr. 30. juni 2018 er formindsket med tkr. 2.160.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Praksisændringen er foretaget for at give et mere retvisende billede af "hvile-i-sig-selv" princippet.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Rye Kraftvarmeværk A.m.b.a. er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i bruttoresultatet. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Tidsmæssige forskelle i kundebetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Målere	15 år	0 %
Ledningsnet	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Grundvandsanlæg	15 år	0 %
Varmepumpe	10 år	0 %
Bygninger	50 år	0 %
Motoranlæg	12 år	0 %
Gaskedler m.v. fra etablering	30 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilslutningsbidraget opkræves hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen består af andelshavernes indskud svarende til andelskapital.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld. Betalt a'contoskat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat er ikke indregnet, da selskabet er omfattet af varmforsyningsloven og således er et "non-profit" foretagende hvor et evt. overskud skal tilbagebetales til aktionæren. Da det beregnede skatteaktiv herfor sandsynligvis ikke kan udnyttes, er dette ikke indregnet.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
1 Nettoomsætning	8.518.895	8.078.853
2 Produktionsomkostninger	-5.246.420	-5.772.785
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-1.119.935	-147.619
BRUTTORESULTAT	2.152.540	2.158.449
Distributionsomkostninger	-861.437	-927.126
Administrationsomkostninger	-840.022	-722.195
Andre driftsindtægter	8.360	6.170
Andre driftsomkostninger	-166	-9.199
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-1.693.265	-1.652.350
DRIFTSRESULTAT	459.275	506.099
Finansielle indtægter	1.489	3.175
Finansielle omkostninger	-460.764	-509.274
RESULTAT FØR SKAT	0	0
4 Skat af årets resultat	0	0
RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018
5 Grunde og bygninger.....	1.302.497	1.249.809
5 Produktionsanlæg og maskiner.....	12.819.447	14.215.959
5 Ledningsnet og målere.....	1.305.158	2.080.163
5 Andre driftsmidler og inventar.....	19.410	22.645
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	0	72.706
Materielle anlægsaktiver.....	15.446.512	17.641.282
ANLÆGSAKTIVER.....	15.446.512	17.641.282
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	174.174	436.426
Andre tilgodehavender.....	134.215	169.237
Periodeafgrænsningsposter.....	15.294	13.217
Tilgodehavender.....	323.683	618.880
Likvide beholdninger.....	2.291.876	6.610
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.615.559	625.490
AKTIVER.....	18.062.071	18.266.772

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

	2019	2018
Andelskapital	237.000	234.000
6 EGENKAPITAL	237.000	234.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	1.655.949	1.415.840
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.655.949	1.415.840
Prioritetsgæld	12.889.325	13.391.628
7 Langfristede gældsforpligtelser	12.889.325	13.391.628
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	505.867	491.500
Kreditinstitutter	0	1.248.650
Overført overdækning til næste år jfr. varmeforsyningslovens bestemmelser	1.624.090	744.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser	753.207	496.221
Anden gæld	41.623	41.175
Periodeafgrænsningsposter	97.450	104.451
Skyldig efterbetaling, forbrugere	257.560	99.043
Kortfristede gældsforpligtelser	3.279.797	3.225.304
GÆLDSFORPLIGTELSER	16.169.122	16.616.932
PASSIVER	18.062.071	18.266.772

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	2.221.979	3.328.422
Effektbidrag	3.641.185	1.450.808
Fast afgift	991.726	972.103
Salg af el	1.664.005	2.327.520
Nettoomsætning i alt	8.518.895	8.078.853
2 Produktionsomkostninger		
Gas	1.996.796	2.241.044
El og vand	1.364.326	1.443.106
Personaleomkostninger	141.530	148.032
Lokaleomkostninger	40.592	47.063
Konsulentbistand	359.349	337.701
Afskrivninger bygninger	-52.685	63.252
Afskrivninger kraftvarmeanlæg	1.396.512	1.492.587
Produktionsomkostninger i alt	5.246.420	5.772.785
Personaleomkostninger		
Løn og gager	82.479	86.780
Bestyrelses honorar	80.000	80.000
Øvrige personaleudgifter	6.085	6.000
I alt	168.564	172.780
Personaleomkostninger er indregnet i produktions- og administrationsomkostningerne, i forhold til timefordeling		
Antal medarbejdere i gennemsnit	0,50	0,50
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Årets over-/underdækning	879.826	934.516
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-2.180.891	-2.391.604
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	2.421.000	1.604.707
Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	1.119.935	147.619

NOTER

	2018/19	2017/18
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	0	0
Ændring i udskudt skat.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

			2019	2018	
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Ledningsnet og målere	Andre driftsmidler og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
5 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo.....	3.410.885	28.817.947	17.082.092	62.960	72.705
Tilgang i årets løb	0	0	58.822	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0	0	0	-72.705
	<u>3.410.885</u>	<u>28.817.947</u>	<u>17.140.914</u>	<u>62.960</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2019	3.410.885	28.817.947	17.140.914	62.960	0
Af-/nedskrivninger, primo	-2.045.136	-14.601.988	-15.001.928	-40.315	0
Årets af-/nedskrivninger	-63.252	-1.396.512	-833.828	-3.235	0
	<u>-2.108.388</u>	<u>-15.998.500</u>	<u>-15.835.756</u>	<u>-43.550</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019	-2.108.388	-15.998.500	-15.835.756	-43.550	0
	<u>-2.108.388</u>	<u>-15.998.500</u>	<u>-15.835.756</u>	<u>-43.550</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.302.497</u>	<u>12.819.447</u>	<u>1.305.158</u>	<u>19.410</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger	63.252	1.396.512	0		0
Distribution (ledningsnet)	0	0	833.828	0	0
Administration.....	0	0	0	3.235	0
	<u>63.252</u>	<u>1.396.512</u>	<u>833.828</u>	<u>3.235</u>	<u>0</u>

Offentlig ejendomsvurdering 1/10-2018 Hjarsbækvej 7, Gl. Rye kr. 4.800.000

NOTER

	2019			2018
	Primo	Kapitalregulering	Ændring af regnskabspraksis	Ultimo
6 Egenkapital				
Andelskapital	234.000	3.000	0	237.000
Overført resultat	2.160.105	0	-2.160.105	0
	2.394.105	3.000	-2.160.105	237.000

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	13.883.128	13.395.192	505.867	10.732.728
	13.883.128	13.395.192	505.867	10.732.728

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer og ydelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev til Skanderborg Kommune på kr. 33.000.000 med pant i ejendommen Hjarsbækvej 7, Gl. Rye, 8680 Ry