

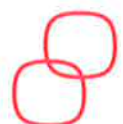
**Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A.
Hjarsbækvej 7, Gl. Rye
8680 Ry**

CVR-nummer: 18807483

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/9 2018

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Internt årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Opgørelse i henhold til varmeforsyningsloven	16
Anvendt regnskabspraksis	17
Skattemæssige opgørelser	
Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	18
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	20
Skattemæssige specifikationer	21
Anvendt regnskabspraksis skattemæssige opgørelser	23

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Der er i særskilt opgørelse gjort rede for sammenhængen til varmeforsyningsloven og skatteloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Ry, den 30. august 2018

I bestyrelsen:


Søren Krarup Frandsen


Ove Krogsø


Claus Riber


Steffen Gram Lauridsen


Anders Bang Pilgaard



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 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.

Ry, den 30. august 2018

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Ole M. Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A.
Hjarsbækvej 7, Gl. Rye
8680 Ry

Telefon: 86 89 80 02

CVR-nr.: 18 80 74 83
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 10123

Bestyrelse

Søren Krarup Frandsen, formand
Claus Riber
Ove Krogsøe
Steffen Gram Lauridsen
Anders Bang Pilgaard

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skanderborgvej 27
8680 Ry

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
2 Nettoomsætning	8.078.853	7.150.533
3 Vareforbrug.....	-3.108.504	-2.771.617
DÆKNINGSBIDRAG I.....	4.970.349	4.378.916
4 Andre produktionsomkostninger	-3.445.274	-3.933.786
DÆKNINGSBIDRAG II.....	1.525.075	445.130
5 Andre eksterne omkostninger	-871.357	-880.889
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	653.718	-435.759
6 Andre finansielle indtægter	3.175	1.169
7 Andre finansielle omkostninger	-509.274	-501.022
RESULTAT FØR SKAT	147.619	-935.612
8 Skat af årets resultat.....	0	279.796
ÅRETS RESULTAT	147.619	-655.816
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	147.619	-655.816
DISPONERET I ALT	147.619	-655.816

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
9 Grunde og bygninger	17.545.935	19.554.970
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.645	25.880
9 Materielle anlægsaktiver under udførelse	72.706	49.848
Materielle anlægsaktiver	17.641.286	19.630.698
ANLÆGSAKTIVER	17.641.286	19.630.698
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	436.426	478.763
11 Andre tilgodehavender	182.454	130.648
Tilgodehavender	618.880	609.411
12 Likvide beholdninger	6.610	5.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	625.490	614.411
AKTIVER	18.266.776	20.245.109

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	234.000	225.600
Overført resultat.....	2.160.105	2.012.486
13 EGENKAPITAL.....	2.394.105	2.238.086
Prioritetsgæld	13.391.632	13.879.691
14 Langfristede gældsforpligtelser	13.391.632	13.879.691
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	491.500	477.500
15 Kreditinstitutter.....	1.248.650	2.450.297
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	595.263	1.047.746
17 Anden gæld	41.175	45.589
18 Periodeafgrænsningsposter.....	104.451	106.200
Kortfristede gældsforpligtelser	2.481.039	4.127.332
GÆLDSFORPLIGTELSE	15.872.671	18.007.023
PASSIVER	18.266.776	20.245.109
19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Selskabets hovedaktivitet		
Varmeværket leverer varme og el til forbrugerne i lokalområdet.		
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	5.751.333	4.775.681
Salg af el	2.327.520	2.374.852
	8.078.853	7.150.533
3 Vareforbrug		
Køb af naturgas m.v.	1.780.282	1.330.390
Køb af el m.v.	1.328.222	1.441.227
	3.108.504	2.771.617
4 Andre produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	158.426	192.770
RR og pumper	2.074	0
Servicekontrakt.....	171.438	8.000
Varmepumpe fiber forbindelse	2.964	4.493
Afskrivninger varmepumpe	562.177	558.678
Vedligeholdelse varmepumpe.....	22.799	50.311
Vedligeholdelse grundvandsanlæg	37.412	57.457
Afskrivninger grundvandsanlæg.....	346.876	346.876
Rep. & vedligeh. af pumper	97.712	78.076
Ekstern teknisk assistance.....	18.666	120.761
Afskrivninger.....	1.427.778	1.745.967
Jordleje.....	15.000	15.000
Køb af el.....	114.884	129.227
Overf. personaleomk.	58.880	76.478
Overf. kørselsomk.....	6.000	6.793
Teknisk assistance	7.014	0
Teknisk assistance BF.....	312.022	460.934
Driftsvagt BF.....	83.152	81.965
	3.445.274	3.933.786

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0.

Ingen ansatte - ekstern konsulentassistance.

NOTER

	2017/18	2016/17
5 Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Materialer	16.946	0
Tekn. ass/konsulent ass.	6.039	0
Gravearbejde.....	42.424	4.100
Overført til forbedringer.....	-45.000	0
Materialer	32.256	760
Reparation og vedligeholdelse.....	66.930	0
Overført til forbedringer.....	-33.500	0
Stikprøver verifikationer	0	5.425
Andet vedr. målere	5.266	0
Afskrivninger forbrugsmålere	51.537	50.679
Diverse	0	2.000
Repræsentation	4.943	2.447
Annoncer	3.675	0
	151.516	65.411
Administrationsomkostninger		
Honorar til bestyrelse.....	80.000	75.000
Møder	25.849	11.295
Rejser, kurser mv.....	0	4.601
Løngodtgørelse bestyrelse	27.900	32.050
Gaver og blomster personale og bestyrelse.....	1.223	2.172
Ovf. personaleomk.....	422	-3.803
Kontorartikler & Trygsager	781	4.750
Møder	2.679	1.974
Pbs	12.845	18.024
Andre edb - omkostninger.....	20.037	48.176
Lovpligtig revision & ass.	60.098	57.500
Juridisk assistance.....	0	3.233
Administration assistance BF.....	208.245	245.032
Kontigenter, abonnementer	32.222	63.756
Abon. aviser & blade u/moms	4.114	3.500
Forsikringer.....	170.870	160.994
Småanskaffelser	1.015	0
Afskrivninger driftmidler	3.235	6.066
Realisering af energibespare	29.994	47.464
Flyttergebyrer	-1.170	-1.560
Salær	0	-200
Telefon & bredbånd hl	29.886	40.160
Porto, gebyer incl. moms	397	1.074
	710.642	821.258

NOTER

	2017/18	2016/17
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på debitorer	9.199	-5.780
	<u>9.199</u>	<u>-5.780</u>
	<u>871.357</u>	<u>880.889</u>
6 Andre finansielle indtægter		
Renteindt. forbrugere	3.175	1.149
Renter SKAT	0	20
	<u>3.175</u>	<u>1.169</u>
7 Andre finansielle omkostninger		
Renteudg. pengeinstitutter	40.120	73.760
Renteudg. kreditorer	33	140
Garantiprovision	56.500	0
Renteudg. kommunekredit	0	1.183
Renteudg. kommunekredit opr. 15.700.000	412.621	426.271
Index lån	0	-332
	<u>509.274</u>	<u>501.022</u>
8 Skat af årets resultat		
Skat, reg. udskudt skat	0	-279.796
	<u>0</u>	<u>-279.796</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	48.931.590	62.960	49.848
Tilgang i årets løb.....	379.334	0	22.858
Afgang i årets løb.....	0	0	0
Kostpris 30. juni 2018	49.310.924	62.960	72.706
Af-/nedskrivninger, primo.....	-29.376.620	-37.080	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-2.388.369	-3.235	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	-31.764.989	-40.315	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	17.545.935	22.645	72.706
		2018	2017
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgode salg varme		215.443	212.582
Tilbagebetal. forbrugere/skyldige beløb		99.043	68.795
Tilgodehavende for salg af el.....		121.940	197.386
		436.426	478.763
11 Andre tilgodehavender			
Forudbetalte omkostninger		13.217	16.011
Tilgodehavende moms.....		169.237	114.637
		182.454	130.648
12 Likvide beholdninger			
Kasseudlæg h. lewandowski.....		5.000	5.000
Nordea 0804430083, kassekredit		1.610	0
		6.610	5.000

NOTER

		Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
13 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....		234.000	0	234.000
Overført resultat.....		2.012.486	147.619	2.160.105
		2.246.486	147.619	2.394.105
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
14 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	14.357.191	13.883.132	491.500	11.156.484
	14.357.191	13.883.132	491.500	11.156.484
			2018	2017
15 Kreditinstitutter				
Nordea 6273859126, aftalekonto.....			1.248.650	2.450.297
			1.248.650	2.450.297
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Kreditorer.....			175.710	682.073
Tilbagebetaling forbrugere			99.043	68.795
Skyldige omkostninger.....			320.510	296.878
			595.263	1.047.746

NOTER

	2018	2017
17 Anden gæld		
Skyldig A-skat.....	32.807	35.970
Skyldig ATP.....	284	568
Skyldige f.p. til feriekonto timelønnede.....	873	1.120
Skyldig AM-bidrag.....	7.211	7.931
	<u>41.175</u>	<u>45.589</u>
18 Periodeafgrænsningsposter		
Renteperiodisering.....	104.451	106.200
	<u>104.451</u>	<u>106.200</u>
19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen på, kr. 218.335.		
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt skadeløsbrev til Skanderborg Kommune på kr. 33.000.000		

OPGØRELSE I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN

	2017/18	2016/17
Overført resultat fra tidligere år.....	-190.251	1.870.802
<u>Hertil lægges:</u>		
Årets resultat før skat.....	147.619	-935.612
Driftsøkonomiske afskrivninger driftsmidler.....	3.235	6.066
Driftsøkonomiske afskrivninger værket.....	2.388.368	2.702.200
	<u>2.348.971</u>	<u>3.643.456</u>
<u>Herfra trækkes:</u>		
Afskrivninger iht. varmemforsyningsloven værket.....	-1.601.000	-3.830.000
Afskrivninger iht. varmemforsyningsloven bil.....	0	0
Afskrivninger iht. varmemforsyningsloven driftsmidler....	-3.707	-3.707
Henlæggelser iht. varmemforsyningsloven.....	0	0
	<u>744.264</u>	<u>-190.251</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Andelsselskabet har valgt at fravige Årsregnskabslovens bestemmelser om amortisering af langfristet gæld. Amortiseringen er i stedet tillagt kostprisen for det tilknyttede anlægsaktiv. Andelsselskabet anser dette for at give et mere retvisende billede af årsregnskabet.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og omkostninger og indeksering af prioritetsgæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Kraftvarmeanlæg, varevogn samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Kraftvarmeanlæg 12 - 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Varevogn afskrives med 25% af saldo primo

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 afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning opgjort efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter gældsmetoden og indregnes som skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes alene til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet, idet selskabet er omfattet af varmforsyningsloven og således er et non-profit-foretagende, hvor et evt. overskud løbende skal tilbagebetales til andelshaverne. Det opgjorte skatteaktiv forventes derfor ikke udnyttet, og indregnes derfor ikke.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut er målt til indekseret restgæld.

Anden gæld er målt til amortiseret restgæld, hvilket svarer til nominal restgæld.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSE

Til den daglige ledelse i Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A. for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af den skattepligtige indkomst og skattemæssige specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i anvendt regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning og mindstekravsbekendtgørelsen med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Ry, den 21. august 2018

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Ole M. Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
Resultat før skat ifølge resultatopgørelse.....	147.619	-935.612
+/- Ej fradragsberettigede udgifter		
Driftsøkonomiske afskrivninger.....	<u>2.391.603</u>	<u>2.708.266</u>
	2.539.222	1.772.654
 +/- Skattemæssige reguleringer		
Tilbageført indexering.....	0	-332
Ordinære afdrag index (fradrag = afdrag).....	0	-73.631
Restsaldo indexering.....	<u>0</u>	<u>73.963</u>
	2.539.222	1.772.654
 - Skattemæssige afskrivninger		
Driftsmidler.....	-12.443	-16.591
Driftsmidler med 15%'s tillæg.....	-966	-1.287
Nye målere, aktiveret DRØ.....	-12.870	-21.060
Tilslutninger.....	-131.082	-115.998
Motorer.....	-147.337	-158.426
Jord-/solvarmeanlæg.....	<u>-900.889</u>	<u>-966.065</u>
 Skattepligtigt resultat året	1.333.636	493.228
Underskud fremført fra tidligere år.....	<u>-1.333.636</u>	<u>-493.228</u>
 Skattepligtigt resultat i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
 22 % af kr. 0	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
 Underskud til fremførsel		
Saldo primo.....	4.259.185	4.752.413
Anvendt i året.....	-1.333.636	-493.228
Tilgang i året.....	<u>0</u>	<u>0</u>
 I alt underskud til fremførsel ultimo	<u><u>2.925.549</u></u>	<u><u>4.259.185</u></u>

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2017/18	2016/17
Driftsmidler		
Saldo primo	49.772	66.363
+ Tilkøb.....	0	0
- Frasalg.....	0	0
Afskrivningsgrundlag	49.772	66.363
- Årets afskrivninger, 25%.....	-12.443	-16.591
Saldo ultimo	37.329	49.772
Driftsmidler m/15%'s tillæg		
Saldo primo.....	3.862	5.150
+ Tilkøb.....	0	0
+ tillæg 15%.....	0	0
- Frasalg.....	0	0
Afskrivningsgrundlag	3.862	5.150
- Årets afskrivninger, 25%.....	-966	-1.288
Saldo ultimo	2.897	3.862
Tilslutninger		
Saldo primo.....	1.541.123	1.172.446
+ Etablering nye forbrugere, netto.....	344.342	505.735
- Målere, aktiveret DRØ.....	-12.870	-21.060
- Afgang forbrugere.....	0	0
+ Tilgang.....	0	0
Afskrivningsgrundlag	1.872.595	1.657.121
- Årets afskrivninger, 7 %.....	-131.082	-115.998
Saldo ultimo	1.741.513	1.541.123
Motorer, anskaffet 2005/06		
Saldo primo.....	2.104.808	2.263.234
+ Tilkøb.....	0	0
- Frasalg.....	0	0
Afskrivningsgrundlag	2.104.808	2.263.234
- Årets afskrivninger, 7 %.....	-147.337	-158.426
Saldo ultimo	1.957.471	2.104.808

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2017/18	2016/17
Jord-/Solvarmeanlæg, anskaffet 2014/15		
Saldo primo.....	12.834.857	13.754.922
+ Tilkøb.....	34.992	46.000
- Frasalg.....	0	0
Afskrivningsgrundlag	<u>12.869.849</u>	<u>13.800.922</u>
- Afskrivninger primo.....	0	0
- Årets afskrivninger, 7%.....	-900.889	-966.065
Saldo ultimo	<u>11.968.960</u>	<u>12.834.857</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSE

Generelt

De skattemæssige opgørelser for Rye Kraftvarmeværk A.M.B.A. for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, hvortil henvises, til selskabets interne brug samt til brug for SKATs ligning af selskabet.

De skattemæssige opgørelser, der er udarbejdet efter gældende skatte- og afgiftslovgivning, indeholder opgørelse af periodens skattepligtige indkomst og de i mindstekravsbekendtgørelsen krævede oplysninger, som ikke fremgår af årsregnskabet.

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet efter samme principper som sidste år.