

**Filskov Energiselskab A.m.b.A**  
**Hjortlundvej 13, Filskov, 7200 Grindsted**

---

**Intern årsrapport for**  
**1. juli 2019 - 30. juni 2020**

---

**CVR-nr. 16 26 34 43**

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Pengestrømsopgørelse
- 17 Noter

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Filskov Energiselskab A.m.b.A.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Grindsted, den 14. september 2020

### Bestyrelse

Tage Schmidt  
Formand

Hans Aage Nielsen  
Næstformand

Finn Fisker  
Kasserer

Lars Madsen

Lars Nissen

Tage Sjøgaard

Kristian Petersen

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Til kapitalejerne i Filskov Energiselskab A.m.b.A

#### Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for Filskov Energiselskab A.m.b.A for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab for Filskov Energiselskab A.m.b.A for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

#### 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 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.

#### Fremhævelse af forhold i det interne årsregnskab - anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henviser til det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Det interne årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 det interne årsregnskab 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 revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i det interne årsregnskab 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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.

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om det interne årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af det interne årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grindsted, den 14. september 2020

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

**Brian Majlund**

statsautoriseret revisor  
mne21329

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Filskov Energiselskab A.m.b.A Hjortlundvej 13 Filskov 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 16 26 34 43
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Tage Schmidt, Formand Hans Aage Nielsen, Næstformand Finn Fisker, Kasserer Lars Madsen Lars Nissen Tage Sjøgaard Kristian Petersen
<b>Daglig ledelse</b>	Niels Winther, driftsleder
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet producerer og sælger varme til forbrugere i Filskov. Endvidere står selskabet for drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget, herunder transport af gylle og affald til og fra anlægget.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 14.775 t.kr. mod 17.551 t.kr. sidste år. Nettoomsætningen dækker indtægter fra salg af varme og el, kørsel med slamsuger, samt en regulering ved indregning af årets over-/underdækning opgjort jf. ”hvile-i-sig-selv” bestemmelserne i varmforsyningsloven. I året medfører reguleringen en omkostning på 468 t.kr. og udviser en samlet overdækning på 74 t.kr., som er afsat i balancen som en forpligtelse til forbrugerne. Beløbet indregnes i priserne for 2020/21.

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.631 t.kr. mod 5.176 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der har i regnskabsåret 2019/20 været en rigtig god og stabil drift på værket. Ledelsen anser årets drift for tilfredsstillende.

Der har været en stigning i det samlede elsalg. Det samlede salg af el i regnskabsåret udgør 14.075 t.kr. mod 13.229 t.kr. sidste år. Stigningen i det samlede elsalg skyldes en stigning i produktionen. Produktionen af el udgør 12.284.125 kWh mod 11.319.525 kWh sidste år. Den gennemsnitlige elpris er faldet fra 1,17 kr. pr. kWh sidste år til 1,14 kr. pr. kWh i år.

Varmeværket har i regnskabsåret 2019/20 færdiggjort etableringen af en ny svovlrenser. Den samlede investeringssum udgjorde 1.721 t.kr. Det er ledelsens opfattelse, at investeringen i den nye svovlrenser er forløbet tilfredsstillende.

Det høje elsalg de senere år har medført, at varmeværket er begyndt at betale skat. Ledelsen har en målsætning om at nedbringe den aktuelle skat. Den aktuelle skat udgør i år 319 t.kr. imod 472 t.kr. sidste år. Det er således lykkedes at nedbringe den aktuelle skat, hvilket ledelsen finder positivt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den interne årsrapport for Filskov Energiselskab A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet 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 som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses under noter.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af brændsler og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Personaleomkostningerne er fordelt ud på værkets funktioner, og fremgår således ikke som en separat post i resultatopgørelsen.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningerne er fordelt ud på værkets funktioner, og fremgår således ikke som en separat post i resultatopgørelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt amortisering af finansielle forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Produktionsanlæg	20 år	0 %
Distributionsanlæg	20-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anpartsindskud og måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kommunekreditter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter renteperiodisering vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1 Bruttoresultat varme	-1.941.214	-1.653.231
2 Bruttoresultat biogas	-6.948.683	-5.440.859
3 Bruttoresultat el	12.794.403	12.191.862
4 Regulering over-/underdækning	-467.944	2.931.548
<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.436.562</b>	<b>8.029.320</b>
8 Administrationsomkostninger	-1.152.388	-1.164.084
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.284.174</b>	<b>6.865.236</b>
10 Finansielle indtægter	4.000	4.210
11 Finansielle omkostninger	-196.434	-232.434
Finansiering netto	-192.434	-228.224
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.091.740</b>	<b>6.637.012</b>
12 Skat af årets resultat	-460.516	-1.460.746
<b>Årets resultat</b>	<b>1.631.224</b>	<b>5.176.266</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	561.224	3.728.266
Overføres til henlæggelser	1.070.000	1.448.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.631.224</b>	<b>5.176.266</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
13 Grunde og bygninger	4.987.816	5.214.551
13 Produktionsanlæg	25.424.720	25.170.548
13 Driftsmateriel og inventar	1.163.186	1.598.738
13 Distributionsanlæg	3.176.756	3.635.375
14 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	46.926	965.984
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.799.404</u>	<u>36.585.196</u>
15 Andelsindskud, Dansk Fjernvarme	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>34.804.404</u></b>	<b><u>36.590.196</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Brændsel og hjælpematerialer	86.338	51.561
Varebeholdninger i alt	<u>86.338</u>	<u>51.561</u>
16 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.042.331	976.528
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	393.670
17 Andre tilgodehavender	659.825	797.410
Periodeafgrænsningsposter	177.679	172.976
Tilgodehavender i alt	<u>1.879.835</u>	<u>2.340.584</u>
18 Likvide beholdninger	3.232.226	3.242.646
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.198.399</u></b>	<b><u>5.634.791</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>40.002.803</u></b>	<b><u>42.224.987</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
19 Indskudskapital	66.000	66.000
20 Henlæggelser	4.694.938	4.092.188
21 Overført resultat	<u>23.246.612</u>	<u>22.218.138</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>28.007.550</u></b>	<b><u>26.376.326</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
22 Hensættelser til udskudt skat	<u>1.061.000</u>	<u>919.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.061.000</u></b>	<b><u>919.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
23 Kommunekredit	7.737.802	9.164.120
24 Anden gæld	<u>169.571</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.907.373</u>	<u>9.164.120</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.458.000	2.774.000
25 Modtagne forudbetalinger fra kunder	81.759	157.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser	907.479	2.050.407
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	74.274	0
26 Selskabsskat	194.516	431.746
27 Anden gæld	302.232	340.087
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.620</u>	<u>11.742</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.026.880</u>	<u>5.765.541</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.934.253</u></b>	<b><u>14.929.661</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>40.002.803</u></b>	<b><u>42.224.987</u></b>

**28 Eventualposter**

**Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Årets resultat	1.631.224	5.176.266
29 Reguleringer	3.598.182	4.401.230
30 Ændring i driftskapital	-589.889	-1.968.873
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.639.517	7.608.623
Renteindbetalinger og lignende	4.000	4.210
Renteudbetalinger og lignende	-196.434	-232.434
Pengestrøm fra ordinær drift	4.447.083	7.380.399
Betalt selskabsskat	-555.746	-1.045.356
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>3.891.337</b>	<b>6.335.043</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.175.989	-9.693.991
Indbetalt tilslutningsafgifter	16.550	82.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.159.439</b>	<b>-9.611.991</b>
Afdrag på langfristet gæld	-2.742.318	-2.754.652
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-2.742.318</b>	<b>-2.754.652</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-10.420</b>	<b>-6.031.600</b>
Likvider primo	3.242.646	9.274.246
<b>Likvider ultimo</b>	<b>3.232.226</b>	<b>3.242.646</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	3.232.226	3.242.646
<b>Likvider ultimo</b>	<b>3.232.226</b>	<b>3.242.646</b>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>1. Bruttoresultat varme</b>		
Salg af varme	1.105.001	1.071.619
Fastafgift	498.954	492.530
Effektbidrag	441.351	438.389
Ikke opkrævede rater	<u>-1.034.112</u>	<u>-838.944</u>
	<u>1.011.194</u>	<u>1.163.594</u>
Varmeproduktion, direkte forbrug		
Køb af træpiller	-119.310	-262.493
Andel løn- og personaleomkostninger	-398.581	-390.880
Andel lokaleomkostninger	-11.360	-1.782
Lagerregulering	<u>34.777</u>	<u>3.826</u>
	<u>-494.474</u>	<u>-651.329</u>
Varmeproduktion, drift anlæg		
Drift kedel	-4.427	0
Vandbehandling	-23.915	-18.654
Andel løn- og personaleomkostninger	-138.656	-136.387
Andel lokaleomkostninger	-33.084	-5.749
Andel afskrivninger	<u>-1.240.396</u>	<u>-1.142.278</u>
	<u>-1.440.478</u>	<u>-1.303.068</u>
Varmeproduktion, iøvrigt		
Miljøeftersyn	0	-3.180
SRO anlæg	-128.954	-42.255
Reparation tekniske installationer	-129.550	-99.031
Reparation af pumper	-10.500	-14.400
Fjernaflæsning	0	-3.000
Anden vedligeholdelse	-24.640	0
Energispareaktiviteter	-88.384	-69.683
Elforbrug	-628.316	-620.899
Reparation ledningsnet og målere	<u>-7.112</u>	<u>-9.980</u>
	<u>-1.017.456</u>	<u>-862.428</u>
<b>Bruttoavance varmeproduktion i alt</b>	<u><b>-1.941.214</b></u>	<u><b>-1.653.231</b></u>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Bruttoresultat biogas</b>		
Kørsel med slamsuger	32.680	41.594
Modtaget biomasse	<u>123.644</u>	<u>185.190</u>
	<u>156.324</u>	<u>226.784</u>
Biogasproduktion, direkte forbrug		
Køb af biomasse	-2.574.243	-1.503.766
Reparation tanke	-81.138	-101.823
Aktuatorventiler	-33.649	-60.963
Barkfilter	-35.713	-28.176
Reparation pumper	-161.576	-142.894
Reparation macerator	-99.198	-34.560
Reparation omrørere	-240.206	-290.102
Gasblæsere, iltudstyr og målere	-58.706	-20.908
Læssehal og porte	-24.788	-7.357
Forbrugsvarer	-101.864	-134.005
Hygiejniseringsanlæg	-132.220	-179.849
Gasfakkel, svovlrenser	<u>-32.580</u>	<u>-18.761</u>
	<u>-3.575.881</u>	<u>-2.523.164</u>
Biogasproduktion, omkostninger biogasanlæg		
Gylleanalyser, tilsyn fødevarerstyrelsen	-53.036	-16.158
Skum og flydemidler	-102.873	-77.153
Reparation bioanlæg	-9.607	0
Fjernelse af sand	-33.324	-7.240
Kompressor, højtryksrenser	-3.957	-29.104
Andel løn- og personaleomkostninger	-913.263	-913.832
Andel lokaleomkostninger	-69.787	-9.570
Andel afskrivninger	<u>-1.496.404</u>	<u>-1.378.036</u>
	<u>-2.682.251</u>	<u>-2.431.093</u>
Biogasproduktion, bildrift		
Brændstof	-375.722	-344.541
Forsikring og vægtafgift	-26.064	-19.850
Reparation og vedligeholdelse af bil	-176.342	-191.196
Vedligehold tank og pumpe	-186.075	-123.374
Leje af ekstern chauffør	-67.260	-9.844
Køretidskontrol	-4.185	-4.920
Overført andel drift firmabil	<u>-11.227</u>	<u>-19.661</u>
	<u>-846.875</u>	<u>-713.386</u>
<b>Bruttoavance biogasproduktion i alt</b>	<u><b>-6.948.683</b></u>	<u><b>-5.440.859</b></u>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>3. Bruttoresultat el</b>		
Salg af el	14.074.941	13.229.368
	<u>14.074.941</u>	<u>13.229.368</u>
Elproduktion anlæg		
Vedligehold motor (service)	-742.362	-489.024
Forsikring	-41.938	-42.618
Andel afskrivninger	-203.900	-187.771
	<u>-988.200</u>	<u>-719.413</u>
Elproduktion i øvrigt		
Kontingent MES	-7.481	-218
Afgifter	-284.857	-317.875
	<u>-292.338</u>	<u>-318.093</u>
<b>Bruttoavance elproduktion i alt</b>	<u><b>12.794.403</b></u>	<u><b>12.191.862</b></u>
<b>4. Regulering over-/underdækning</b>		
Tilbageført sidste års over-/underdækning	-393.670	2.537.878
Indregnet årets over-/underdækning	-74.274	393.670
	<u><b>-467.944</b></u>	<u><b>2.931.548</b></u>
<b>5. Personalemkostninger</b>		
Produktionsløn	1.584.383	1.606.822
Personalegoder, tilbageført	-8.523	-8.399
Ændring i feriepengeforpligtelse	44.124	8.000
Løntilskud og lønrefusioner	-525	0
Pensionsbidrag	276.251	262.761
ATP-bidrag	10.224	10.224
AER-bidrag	8.680	9.906
Personalemkostninger	15.950	19.358
Rejse- og befordringsgodtgørelse	3.831	2.021
Fordeling lønninger	-1.934.395	-1.910.693
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

**Noter**

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>6. Bilomkostninger</b>		
Forsikring og vægtafgift	10.776	11.243
Vedligeholdelse	451	11.588
Fordeling bilomkostninger	<u>-11.227</u>	<u>-22.831</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7. Lokaleomkostninger</b>		
El og vand, herunder godtgørelse af vandafgift	23.246	-46.757
Ejendomsskat og forsikring	32.211	32.360
Vedligeholdelse	13.471	5.238
Rengøring	34.994	19.933
Brandsyn	12.735	7.121
Fordeling lokaleomkostninger	<u>-116.657</u>	<u>-17.895</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>8. Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelse og ledelse		
Bestyrelsesmøder	21.927	93.922
Bestyrelse, repræsentation	0	1.370
Ledelsesmøder og kurser	2.062	6.342
Ledelse, repræsentation	123	1.351
Bestyrelshonorar	62.713	65.970
Andel løn- og personaleomkostninger	380.539	363.720
Konsulentassistance	30.179	24.370
Bestyrelse og ledelsen i alt	<u>497.543</u>	<u>557.045</u>
Administration i øvrigt		
Kontorartikler	4.496	7.631
Edb-omkostninger	17.784	9.917
Telefon	50.409	51.982
Porto og gebyrer	11.730	8.578
Revisorhonorar	114.350	110.800
Forsikringer	142.210	144.515
Kontingenter	132.701	118.862
Bogholderimæssig assistance	87.375	84.722
Øvrig konsulentassistance	14.350	10.285
PBS	7.972	9.078
Annoncer	23.868	13.741
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	0	11.646
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	0	-20.000
Andel løn- og personaleomkostninger	14.176	39.905
Andel lokaleomkostninger	28.892	1.202
Andel afskrivninger	4.532	4.175
Administration i øvrigt i alt	<u>654.845</u>	<u>607.039</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<u><b>1.152.388</b></u>	<u><b>1.164.084</b></u>

**Noter**

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>9. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	245.348	238.682
Afskrivning på produktionsanlæg	1.700.720	1.457.666
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	461.708	474.887
Afskrivning på distributionsanlæg	537.456	541.025
Fordeling afskrivninger	<u>-2.945.232</u>	<u>-2.712.260</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>10. Finansielle indtægter</b>		
Rykkergebyr	500	1.400
Flyttegebyr	<u>3.500</u>	<u>2.810</u>
	<u>4.000</u>	<u>4.210</u>
<b>11. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	18.248	29.885
Renter, kommunekredit	146.658	171.504
Renter, kreditorer	302	0
Amortisering	<u>31.226</u>	<u>31.045</u>
	<u>196.434</u>	<u>232.434</u>
<b>12. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	318.516	471.746
Årets regulering af udskudt skat	<u>142.000</u>	<u>989.000</u>
	<u>460.516</u>	<u>1.460.746</u>



## Noter

### 13. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Distributions-anlæg</u>
Kostpris primo	7.446.964	43.194.458	3.989.559	12.673.566
Tilgang	18.613	1.954.892	26.156	95.387
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-16.550</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>7.465.577</u></b>	<b><u>45.149.350</u></b>	<b><u>4.015.715</u></b>	<b><u>12.752.403</u></b>
Afskrivninger primo	2.232.413	18.023.910	2.390.821	9.038.191
Årets afskrivninger	<u>245.348</u>	<u>1.700.720</u>	<u>461.708</u>	<u>537.456</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>2.477.761</u></b>	<b><u>19.724.630</u></b>	<b><u>2.852.529</u></b>	<b><u>9.575.647</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>4.987.816</u></b>	<b><u>25.424.720</u></b>	<b><u>1.163.186</u></b>	<b><u>3.176.756</u></b>

30/6 2020

30/6 2019

### 14. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Kostpris primo	965.984	399.040
Tilgang i årets løb	46.926	965.984
Afgang i årets løb	<u>-965.984</u>	<u>-399.040</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>46.926</u></b>	<b><u>965.984</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>46.926</u></b>	<b><u>965.984</u></b>

### 15. Andelsindskud, Dansk Fjernvarme

Kostpris primo	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<b>16. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Manuelle fakturaer	8.296	20.872
Tilgodehavende årsopgørelser	56.964	45.821
Tilgodehavende elafregning	<u>977.071</u>	<u>909.835</u>
	<b><u>1.042.331</u></b>	<b><u>976.528</u></b>
<b>17. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	<u>659.825</u>	<u>797.410</u>
	<b><u>659.825</u></b>	<b><u>797.410</u></b>
<b>18. Likvide beholdninger</b>		
Sydbank - erhvervskredit	177.226	650.458
Sydbank - henlæggelseskonto	<u>3.055.000</u>	<u>2.592.188</u>
	<b><u>3.232.226</u></b>	<b><u>3.242.646</u></b>
<b>19. Indskudskapital</b>		
Indskudskapital primo	<u>66.000</u>	<u>66.000</u>
	<b><u>66.000</u></b>	<b><u>66.000</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<b>20. Henlæggelser</b>		
Henlæggelser primo	4.092.188	5.070.688
Henlagt af årets resultat	1.070.000	1.448.000
Anvendte henlæggelser i året	-300.000	-2.426.500
Tilbageførte henlæggelser	-167.250	0
	<u>4.694.938</u>	<u>4.092.188</u>
Fordeling af henlæggessaldo ultimo:		
Transmissionsledning:	659.938 kr.	
Firmabil:	105.000 kr.	
Biomasse plads:	975.000 kr.	
Asfalt arbejde etape 2:	180.000 kr.	
Ny trækker:	750.000 kr.	
Trailer:	1.125.000 kr.	
Ny gasmotor:	<u>900.000 kr.</u>	
I alt:	<u>4.694.938 kr.</u>	
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<b>21. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	22.218.138	16.063.372
Årets overførte resultat	561.224	3.728.266
Overført fra henlæggelser	467.250	2.426.500
	<u>23.246.612</u>	<u>22.218.138</u>
<b>22. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	919.000	-70.000
Udskudt skat af årets resultat	142.000	989.000
	<u>1.061.000</u>	<u>919.000</u>

**Noter**

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<b>23. Kommunekredit</b>		
Kommunekredit, obligationslån, 1,0%	724.580	852.188
Kommunekredit, aftalelån	603.448	775.862
Kommunekredit, aftalelån, 3,3%	0	115.454
Kommunekredit, aftalelån, 2,6%	3.453.750	3.730.050
Kommunekredit, aftalelån, 0,4%	0	1.208.888
Kommunekredit, aftalelån, 0,9%	4.481.243	5.354.123
Garantiprovision Kommunekredit	-67.219	-98.445
	<u>9.195.802</u>	<u>11.938.120</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.458.000</u>	<u>-2.774.000</u>
	<b><u>7.737.802</u></b>	<b><u>9.164.120</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.140.000</u>	<u>3.462.000</u>
<b>24. Anden gæld</b>		
Indefrosne feriemidler	<u>169.571</u>	<u>0</u>
	<b><u>169.571</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>25. Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Skyldige årsopgørelser	<u>81.759</u>	<u>157.559</u>
	<b><u>81.759</u></b>	<b><u>157.559</u></b>
<b>26. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo	431.746	1.005.356
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-431.746</u>	<u>-1.005.356</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	318.516	471.746
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-124.000</u>	<u>-40.000</u>
	<b><u>194.516</u></b>	<b><u>431.746</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<b>27. Anden gæld</b>		
Skyldige NOX- og metanafgifter	15.405	18.721
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	156.376	63.144
ATP og andre sociale ydelser	2.898	5.222
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	127.553	253.000
	<u>302.232</u>	<u>340.087</u>
<b>28. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.		
Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen er pr. 30. juni 2020 opgjort til 23.247 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.		
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>29. Reguleringer</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.945.232	2.712.260
Finansielle indtægter	-4.000	-4.210
Finansielle omkostninger	196.434	232.434
Skat af årets resultat	460.516	1.460.746
	<u>3.598.182</u>	<u>4.401.230</u>
<b>30. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-34.777	-3.826
Ændring i tilgodehavender	460.749	-259.459
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.185.432	-1.705.588
Andre ændringer i driftskapital	169.571	0
	<u>-589.889</u>	<u>-1.968.873</u>