

MOU KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A

CVR nr. 14 32 41 00

Årsrapport 2019/2020

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Mou, den 30. september 2020

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Revisionspåtegning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14
Driftsbudget 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Driftsbudget	19

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Mou Kraftvarmeværk A.m.b.a Ny Høstemarksvej 28 C 9280 Storvorde Tlf.nr.: 98 31 16 99 CVR-nr. 14 32 41 00 Kommune: Aalborg
Bogholderi	Verdo Energy Systems A/S
Bestyrelse	Per Greve Madsen (formand) Henrik F. Saarup (næstformand) Kjeld Nielsen (kasserer) Jens Evald Jensen Thomas Jensen Tommy Jensen
Ejerforhold	Andelshavere Andelsselskab med begrænset ansvar (A.m.b.a.)
Revision	REDMARK STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Pengeinstitut	Danske Bank

HØVED- OG NØGLETAL

	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Solgt i MWH						
varme	8.352	8.310	8.867	8.622	8.239	8.016
el	42	164	143	71	249	244
Solgt (tkr.)						
varme	4.034	4.258	4.490	5.234	5.559	5.627
el	396	1.009	2.428	2.331	2.441	2.668
Bruttoavance (tkr.)	1.440	2.150	3.324	4.495	3.451	3.646
Graddage (norm. 3.037)	2.448	2.516	2.701	2.714	2.609	2.662
Antal forbrugere*	470	460	455	451	450	447
Afregningspris kr./MWH						
varme	254	250	250	250	250	250
el **	9.429	6.152	16.981	32.830	9.805	10.935
Gaspris kr./m ³ (varme)	4,39	5,62	5,07	4,59	4,28	5,13
Gaspris kr./m ³ (el)	2,17	2,60	2,59	2,39	2,93	2,92

** Elsalget indeholder grundbeløb, som er et beløb værket får uanset hvor stort elsalget er. Derfor vil den gennemsnitlige afregningspris være meget høj, jo mindre el der sælges.

*Installationer i ejendomme med flere lejemaal er i året opdelt på lejemaalene i stedet for 1 fælles.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 01.07.2019-30.06.2020 for Mou Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mou, den 30. september 2020

Bestyrelse

Per Greve Madsen
Formand

Henrik F. Saarup
Næstformand

Kjeld Nielsen
Kasserer

Jens Evald Jensen
Medlem

Thomas Jensen
Medlem

Tommy Jensen
Medlem

Ledelsesberetning 2019 - 2020

Aktivitet

Aktiviteten i Mou Kraftvarme A.m.b.a omfatter produktion af varme og el fordelt på solpaneler, gaskedel og gasmotorgeneratoranlæg samt køb af halmproduceret varme af Kenneth Zinck, for at frembringe varme til den billigst mulige pris for de tilsluttede andelshavere, med så miljømæssigt rigtigt et aftryk som forsvarligt.

Der lægges vægt på stor bæredygtighed ved brug af sol og lokalt biomasse (halm).

Den økonomiske stilling

Årets resultat udviser et resultat før årsreguleringer på - 745.501 kr. mod et budgetteret resultat før årsreguleringer på -1.670.000 kr. Den akkumulerede overdækning udgør pr. den 30. juni 2020 925.304 kr.

Regnskabsåret 2019/2020 er budgetteret med anvendelse af overdækning fra tidligere perioder på i alt 868.000 kr. MKV's gældsætning er meget lav.

Værkets interne og eksterne udstyr er i en forsvarlig og rimelig opgraderet stand, hvilket giver en sikker og billig drift.

Der henvises i øvrigt til efterstående resultatopgørelse, balance samt budgettet for 2019/2020.

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af værkets økonomiske stilling.

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Mou Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mou Kraftvarmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 01.07.2019-30.06.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Mou Kraftvarmeværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019/2020 valgt at medtage budgettal for 2019/2020. Herudover er medtaget driftsbudget for 2020/2021. Alle budgettal har ikke været underlagt revision.

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

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 årsregnskab 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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. Fejlinformation 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 selskabets, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkludere 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 til at 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 retsvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 påtegning

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 8. september 2020

REDMARK
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR 29 44 27 89

Frank Nørgaard
Statsautoriseret revisor
MNE 27773

Thomas Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE 44151

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mou Kraftvarmeværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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.

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.

"Hvile i sig selv" - princippet

Over- og underdækninger

Varmeværket 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. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg 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 aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder brændsel og vedligeholdelse, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til daglig tilsyn, herunder forbrugeradministration, lokaler og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris fratrukket medlemmernes tilslutningsbidrag og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Bygninger	30 år
Kraftvarmedel	30 år
Eltilslutning	25 år
Husinstallationer	20 år
Ledningsnet	30 år
Varmemålere	12 år
Inventar	10 år
Solvarme	15 år
Tilslutning halmværk	15 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og andre kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmemforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidig forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelser. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmemforsyningslovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi

Resultatopgørelse 1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	Note	Faktisk 2019/2020 kr.	Budget 2019/2020 t. kr.	Faktisk 2018/2019 t. kr.
Salg af varme MWH 8.352		2.125.303	2.268	2.077
Arealafgift		898.044	890	1.178
Målerafgift		348.824	334	340
Finansiering af solvarme		661.597	450	663
Grundbeløb inkl. Sikring		0	0	236
Elsalg og håndtering		105.872	0	193
Elproduktionsgrundbeløb (Co ² tilskud - fra salg af el)		290.328	290	581
Anden indtægt		88.448	80	88
Tilbagebetaling af Co ² afgift, erstatning		0	0	2
Indtægter i alt		4.518.416	4.312	5.358
Produktionsomkostninger	1			
Brændsel m.v.		-2.909.379	-3.323	-3.061
Vedligeholdelse		-169.175	-500	-147
Produktionsomkostninger i alt		-3.078.554	-3.823	-3.208
Bruttoavance		1.439.862	489	2.150
Dagligt tilsyn inkl. forbrugeradministration	2	-408.867	-400	-405
Ejendommens drift	3	-50.027	-85	-58
Administrationsomkostninger	4	-297.479	-240	-282
Andre omkostninger	5	-222.053	-200	-252
Resultat før afskrivninger		461.436	-436	1.153
Afskrivninger	6	-1.038.561	-1.034	-1.421
Resultat før finansielle poster		-577.125	-1.470	-268
Finansielle indtægter	7	57	0	0
Finansielle omkostninger	8	-168.433	-200	-186
Resultat før årsreguleringer		-745.501	-1.670	-454
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		461.490	461	-1.002
Årets underdækning/overdækning		284.011	1.209	1.456
Resultat før skat		0	0	0
Skat af årets resultat		0	0	0
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 30. JUNI 2020

	Note	Faktisk 2019/2020 kr.	Faktisk 2018/2019 t. kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	9		
Bygning		122.657	253
Kraftvarmedel		0	0
Eltilslutning		0	0
Husinstallationer		7.157	10
Ledningsnet		1.435.832	1.540
Inventar		0	7
Nye målere		856.209	948
Solvarme		3.899.626	4.398
Tilslutning Halmværk		564.208	615
		6.885.689	7.771
Finansielle aktiver			
Andelskapital DKVK		500	1
Andre tilgodehavender		883.783	771
		884.283	772
Anlægsaktiver i alt		7.769.972	8.543
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Varmedebitorer		156.305	13
El-leverance		16.030	72
Andre tilgodehavender		157.752	332
		330.087	417
Likvide beholdninger		2.958.418	3.501
Omsætningsaktiver i alt		3.288.505	3.918
AKTIVER I ALT		11.058.477	12.461

Balance pr. 30. JUNI 2020

	Note	Faktisk 2019/2020 kr.	Faktisk 2018/2019 t. kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Dispositionsfond:			
Overført saldo pr. 1. juli		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser			
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		3.318.085	3.779
Udskudt skat	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.318.085</u>	<u>3.779</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Lån kommunekredit	11	<u>5.493.342</u>	<u>6.163</u>
		<u>5.493.342</u>	<u>6.163</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristet gæld		670.118	656
Varekreditorer		261.698	187
Gæld til forbrugere		326.655	331
Skyldig feriepenge		5.555	14
Akkumuleret overdækning	12	925.304	1.209
Gæld til skat m.v.		34.264	90
Depositum teleselskaber		<u>23.456</u>	<u>32</u>
		<u>2.247.050</u>	<u>2.519</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.740.392</u>	<u>8.682</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.058.477</u>	<u>12.461</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Eventualforpligtelser	14		

Noter

	Faktisk 2019/2020 kr.	Budget 2019/2020 t. kr.	Faktisk 2018/2019 t. kr.
Note 1 Produktionsomkostninger			
Brændsel m.v.:			
Gaskøb	-231.566	-650	-659
Levering af varme Halmværk	<u>-2.612.871</u>	<u>-2.563</u>	<u>-2.343</u>
	<u>-2.844.437</u>	<u>-3.213</u>	<u>-3.002</u>
Elforbrug	-52.865	-110	-52
Olie og kemikalier	<u>-12.077</u>	<u>0</u>	<u>-7</u>
	<u>-2.909.379</u>	<u>-3.323</u>	<u>-3.061</u>
Vedligeholdelse:			
Produktionsanlæg/service	-121.590	-500	-34
Målere og forbrugeres installation	-9.541	0	-50
Ledningsnet	<u>-38.044</u>	<u>0</u>	<u>-63</u>
Vedligeholdelse:	<u>-169.175</u>	<u>-500</u>	<u>-147</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u><u>-3.078.554</u></u>	<u><u>-3.823</u></u>	<u><u>-3.208</u></u>
Note 2 Dagligt tilsyn inklusive administration			
Økonomisk administration	-113.953	-115	-113
Teknisk administration	<u>-294.914</u>	<u>-285</u>	<u>-292</u>
Dagligt tilsyn inkl. administration i alt	<u>-408.867</u>	<u>-400</u>	<u>-405</u>

Noter

	Faktisk 2019/2020 kr.	Budget 2019/2020 t. kr.	Faktisk 2018/2019 t. kr.
Note 3 Ejendommens drift			
Rengøring og vedligeholdelse m.v.	-18.595	-85	-18
Ejendomsskatter og afgifter	-23.944	0	-32
Vandafgift	-1.788	0	-2
Leje af jordareal	-5.700	0	-6
Ejendommens drift i alt	-50.027	-85	-58
Note 4 Administrationsomkostninger			
Kontingent	-85.601	-240	-70
Forsikring	-85.992	0	-86
Revision	-63.850	0	-69
Kontorhold	-7.002	0	-1
Tele- og datakommunikation	-9.052	0	-10
Porto og fragt	-8.561	0	-10
Tab på debitorer inkl. advokatbistand	-2.071	0	-1
PBS gebyrer	-33.350	0	-33
Energispare aktiviteter	-2.000	0	-2
Administrationsomkostninger i alt	-297.479	-240	-282
Note 5 Andre omkostninger			
Bestyrelseshonorar	-201.750	-200	-202
Kørselsgodtgørelse	-135	0	0
Møder, rejser og repræsentation	-10.480	0	-40
Annoncer og reklamer	-5.999	0	-6
Lønninger	-3.689	0	-4
	-222.053	-200	-252

Noter

	Faktisk 2019/2020 kr.	Budget 2019/2020 t. kr.	Faktisk 2018/2019 t. kr.
Note 6 Afskrivninger			
Bygninger	-130.502	-130	-130
Kraftvarmedel	0	0	-396
Hus-installationer	-2.539	-3	-3
Ledningsnet	-259.197	-254	-245
Inventar	-6.999	-7	-7
Målere	-101.138	-100	-100
Solvarme	-487.453	-489	-489
Tilslutning halmfyr	-50.733	-51	-51
	<u>-1.038.561</u>	<u>-1.034</u>	<u>-1.421</u>
Note 7 Finansielle indtægter			
Renter a'conto rater	<u>57</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>57</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 8 Finansielle omkostninger			
Renter, kommunekredit	-117.819	-200	-129
Renter, bank	-18.108	0	-20
Renter, kreditorer	-39	0	0
Gebyrer m.v. inkl garantiprovision	-32.467	0	-37
	<u>-168.433</u>	<u>-200</u>	<u>-186</u>

Noter

Note 9 Materielle anlægsaktiver

	Bygning	Kraftvarmedel	Eltilslutning	Husinstallation
Anskaffelsessum pr. 1/7 2019	2.599.437	12.390.166	2.486.632	7.272.310
Investeringer 01.07.2019-30.06.2020	0	0	0	0
Afgang 01.07.2019-30.06.2020	0	0	0	0
Indgået bidrag 01.07.2019-30.06.2020	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2020	2.599.437	12.390.166	2.486.632	7.272.310
Tidligere års afskrivning	-2.346.278	-12.390.166	-2.486.632	-7.262.614
Årets afskrivning	-130.502	0	0	-2.539
Afskrevet pr. 30/6 2020	-2.476.780	-12.390.166	-2.486.632	-7.265.153
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2020	122.657	0	0	7.157
	Ledningsnet	Inventar	Nye målere	Solvarme
Anskaffelsessum pr. 1/7 2019	14.831.809	234.765	2.915.734	7.414.490
Investeringer 01.07.2019-30.06.2020	203.460	0	9.450	0
Afgang 01.07.2019-30.06.2020	0	0	0	0
Indgået bidrag 01.07.2019-30.06.2020	-48.862	0	0	-11.533
Anskaffelsessum pr. 30/6 2020	14.986.407	234.765	2.925.184	7.402.957
Tidligere års afskrivning	-13.291.378	-227.766	-1.967.837	-3.015.878
Årets afskrivning	-259.197	-6.999	-101.138	-487.453
Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2020	-13.550.575	-234.765	-2.068.975	-3.503.331
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2020	1.435.832	0	856.209	3.899.626
	Tilslutning Halmfyr			I alt
Anskaffelsessum pr. 1/7 2019	760.987			50.906.330
Investeringer 01.07.2019-30.06.2020	0			212.910
Afgang 01.07.2019-30.06.2020	0			0
Indgået bidrag 01.07.2019-30.06.2020	0			-60.395
Anskaffelsessum pr. 30/6 2020	760.987			51.058.845
Tidligere års afskrivning	-146.046			-43.134.595
Årets afskrivning	-50.733			-1.038.561
Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2020	-196.779			-44.173.156
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2020	564.208			6.885.689
Ejendomsværdi pr. 1/10 2019	2.700.000			

Noter

Note 10 Udskudt skat

Der påhviler ingen udskudte skatteforpligtelser, idet der skattemæssigt er underskud til fremførsel samt at skattemæssig værdi af anlægsaktiverne overstiger den bogførte værdi.

Note 11 Lån kommunekredit

Mou kraftvarmeværk har 2 lån hos kommunekredit.

Anlægsfinansieringen består af følgende lån

Aftalelån med hovedstol på kr. 2.700.000 med variabel rente (Kontrakt 201341324)

Aftalelån med hovedstol på kr. 7.500.000 med rente 2,46 % (Kontrakt 201341323)

Udviklingen i restgælden kan specificeres således:

	2019/2020	2018/2019
	kr.	t. kr.
Aftalelån 201341324	1.579.413	1.757
Aftalelån 201341323	<u>4.584.047</u>	<u>5.062</u>
	6.163.460	6.819
Forfalder inden for 1 år	<u>-670.118</u>	<u>-656</u>
Langfristet gæld	<u><u>5.493.342</u></u>	<u><u>6.163</u></u>
Note 12 Akkumuleret overdækning		
Indregnet i budget 2020/21	868.000	1.879
Til indregning i kommende budgetter	<u>57.304</u>	<u>-670</u>
	<u><u>925.304</u></u>	<u><u>1.209</u></u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Note 14 Eventualforpligtelser

Mou Kraftvarmeværk har indgået lejekontrakt på jordareal til brug for solfangeranlæg. Lejekontraktens opsigelsesvarsel er 2 år svarende til en forpligtelse på 11 tkr.

Mou Kraftvarmeværk har indgået varmelieferingsaftale vedrørende varme produceret på halmværk. Værket har en forpligtelse til at aftage minimum 7.000 MWh/år. I regnskabsåret har værketets samlede varmeproduktion incl. køb af halmvarme udgjort 12.652 MWh.

Driftsbudget 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

2020-2021

t. kr.

Indtægter

Salg af varme	(6.600 MWh a 330 kr.)	2.178	
Salg af solvarme	(1.800 MWh a 50 kr.)	<u>90</u>	2.268
Fast afgift	(Solvarme finansiering)		632
Fast afgift/arealafgift			890
Transportafgift	(263.000m3 a 1 kr.)		263
Målerafgift	(750 kr. pr. forbruger)		340
Salg af el	Grundbeløb		50
Andre indtægter			<u>80</u>
INDTÆGTER I ALT			<u>4.523</u>

Produktionsomkostninger

Brændsel m.v.			-2.999
Vedligeholdelse			<u>-499</u>
Produktionsomkostninger i alt			<u>-3.498</u>

Bruttoavance

1.025

Dagligt tilsyn inkl. forbruger administration			-410
Ejendommens drift			-75
Administration m.v.			-360
Andre udgifter			-275

Resultat før afskrivninger

-95

Afskrivninger			<u>-573</u>
---------------	--	--	-------------

Resultat før renter

-668

Nettorenteudgifter			-200
--------------------	--	--	------

Resultat før årsreguleringer

-868

Overført overdækning tidligere år			<u>868</u>
-----------------------------------	--	--	------------

Resultat før skat

0