



LØJT KIRKEBY FJERNVARMESELSKAB a.m.b.a.

Telefon 74 61 78 87 · Fax 74 61 89 87

Kontortid: Hverdage kl. 8-9

post@lojtfjernvarme.dk · www.lojtfjernvarme.dk

Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Skovbyvej 4
Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa
(CVR. nr. 12 76 20 38)

Årsrapport for året 1. januar - 31. december 2019
(31. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter til årsrapporten	15-20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagende til varmeforsyningslovens bestemmelser.

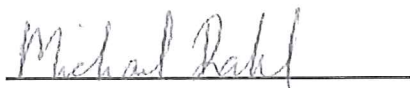
Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

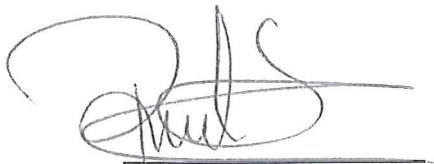
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Kirkeby, den 25. februar 2020

Bestyrelsen:



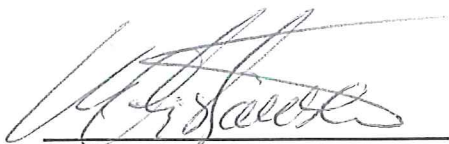
Michael Dahl
(formand)



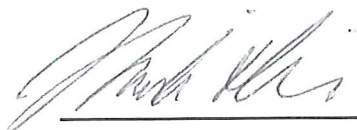
Poul Søndersø
(næstformand)



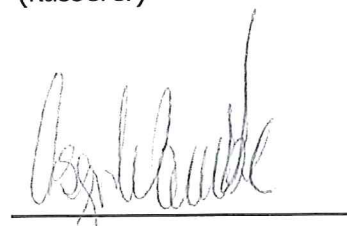
Rasmus Bøgen
(kasserer)



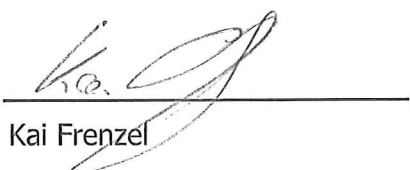
Mogens Christiansen
(sekretær)



Henrik Nielsen



Asger Warncke



Kai Frenzel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løjt Kirkeby Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagen til varmemforsyningslovens gældende bestemmelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagen til varmemforsyningslovens gældende bestemmelser.

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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal til resultatopgørelsen på side 12 medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2019 og 2020. Disse budgettal har som det fremgår, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset under hensyntagen til varmemforsyningslovens gældende bestemmelser. 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.

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 brugerne 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 revisionshandling om 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 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 herudover 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.

Aabenraa, den 25. februar 2020

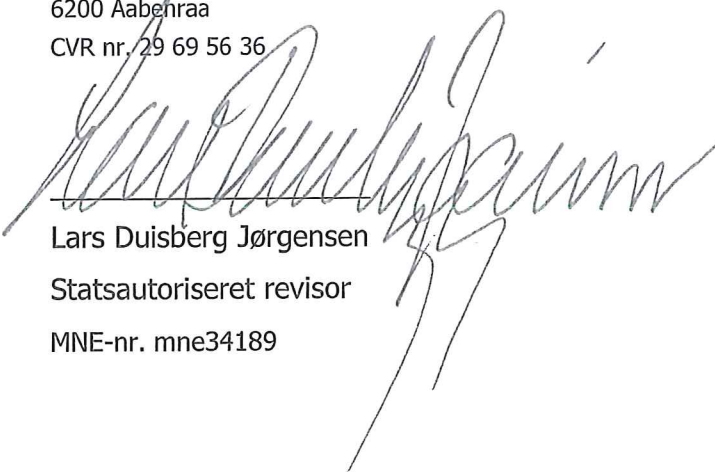
Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6

6200 Aabenraa

CVR nr. 29 69 56 36



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er, alene eller i samarbejde med energiselskaber, at forsyne andelshavernes ejendom, selskaber, institutioner og erhvervsvirksomheder med varmeenergi. Fremstilling af varmeenergi sker ved selskabets egen foranstaltning eller køb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 11 før indregning af tidligere års underskud på t.kr. 160.

Underskud til indregning i det kommende års pris udgør således t.kr. 171.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmemforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Regnskabspraksis er i al væsentlighed uændret i forhold til tidligere år.

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 nødvendige omkostninger, som er omkostninger til energi, lønninger, efterforskning, administration og salg, omkostninger fra offentlige forpligtelser, finansiering samt driftsmæssige afskrivninger. Årets over- eller underdækning indregnes i resultatdisponeringen.

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

"Hvile i sig selv" –princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmemforsyningsloven.

Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af varme til andelshavere har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og distribution af varmforsyningen, herunder afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre indtægter og udgifter

Andre indtægter og udgifter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger samt afskrivning på kurstab.

Overført resultat

I henhold til varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud eller underskud overføres og indregnes i efterfølgende års varmepriser.

Balancen

Anlægsinvesteringer

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag og anvendte henlæggelser.

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen, jf. nedenfor.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og bygninger	5-30 år
Akkumuleringstank	20-30 år
Kedelanlæg	6-20 år
Ledningsnet	30 år
Målere	5 år
Andre driftsmidler og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra idriftsættelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes fortsat i afskrivningsgrundlaget og afskrives som angivet ovenfor.

Varebeholdninger

Beholdninger måles til kostpriser.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Af varmeforsyningsloven fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder skal hvile i sig selv og ikke må opspare overskud.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget for regnskabsåret 2020

Der er i årsrapporten opført budgettal for kommende regnskabsår.

Bestyrelsen har udarbejdet budgettet ud fra de p.t. kendte og forventede indtægter og omkostninger for det kommende regnskabsår.

Der vil kunne opstå afvigelser mellem budgettet og senere realiserede tal, idet begivenheder og omstændigheder ikke altid indtræffer som forventet. Sådanne afvigelser kan være væsentlige og derfor have betydning for vurderingen af fjernvarmeselskabets budgetterede resultat og finansielle stilling.

Resultatopgørelse for perioden 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	2019(12 mdr) Kr.	2019(12 mdr) Budget i t.kr. (ej revideret)	2018(7 mdr) Sidste år i t.kr.	2020(12 mdr) Budget i t.kr. (ej revideret)
Fastbidrag, abonnement og målerleje	2.586.688	2.586	1.489	2.586
Varmesalg (49.924 gj)	7.837.891	7.691	4.372	7.799
Nettoomsætning i alt	10.424.579	10.277	5.861	10.385
1. Produktionsomkostninger	-5.575.669	-5.684	-2.910	-5.619
Bruttoresultat	4.848.910	4.593	2.951	4.766
2. Distributionsomkostninger	-2.844.213	-2.499	-1.621	-2.863
3. Administrationsomkostninger	-1.128.485	-1.070	-809	-893
4. Andre indtægter	81.715	80	47	81
Resultat før renter	957.927	1.104	568	1.091
5. Andre finansielle indtægter	11.224	12	4	12
6. Øvrige finansielle omkostninger	-980.370	-956	-587	-931
Årets resultat	-11.219	160	-15	172
Resultatdisponering				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år	-160.432	-160	-145	-172
Årets resultat	-11.219	160	-15	172
Til disposition	-171.651	0	-160	0
Som fordeles således:				
Optaget som skyldig/tilgodehavende til indregning i kommende års priser				
	-171.651		-160	

Balance pr. 31. december

Note	2019 Kr.	2018 Sidste år
AKTIVER		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger	870.275	1.233.632
Om- og tilbygning 2014-2019	28.733.989	27.708.598
Akkumuleringstank	0	0
Kedelanlæg	357.500	487.500
Ledningsnet	1.978.477	2.301.110
Målere	201.361	446.338
Andre driftsmidler	63.935	134.806
7. Materielle anlægsaktiver i alt	32.205.537	32.311.984
 Anlægsaktiver i alt	 32.205.537	 32.311.984
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Varelager halm, træpiller og olie	229.079	138.412
Varelager målere	29.728	17.145
Varelager diverse	196.301	100.954
Varebeholdninger i alt	455.108	256.511
 Tilgodehavende varmeopgørelser	671.044	388.295
8. Andre tilgodehavende	478.964	88.374
Periodeafgrænsningsposter	100.600	105.800
Andelskapital Dansk Fjernvarmes EDB-selskab	1.000	1.000
Resultat til indregning i kommende års priser	171.651	160.433
Tilgodehavender i alt	1.423.259	743.902
 9. Likvide beholdninger	 1.168.445	 1.174.676
 Omsætningsaktiver i alt	 3.046.812	 2.175.089
 Aktiver i alt	 35.252.349	 34.487.073

Balance pr. 31. december

Note	2019 Kr.	2018 Sidste år
PASSIVER		
<u>Gæld (lang- og kortfristet)</u>		
10. Kommunekredit	<u>27.975.124</u>	<u>30.151.088</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.975.124</u>	<u>30.151.088</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld	2.217.315	2.404.968
Kreditinstitutter	3.625.644	942.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser	928.103	248.315
11. Anden gæld	<u>506.163</u>	<u>740.472</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.277.225</u>	<u>4.335.985</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u><u>35.252.349</u></u>	 <u><u>34.487.073</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>35.252.349</u></u>	 <u><u>34.487.073</u></u>
 12. Sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	Kr. (12 mdr.)	Sidste år (7. mdr.)
<u>Note 1. Produktionsomkostninger</u>		
Forbrug af olie, halm og træpiller	3.276.855	1.669.286
Forbrug af el	200.295	115.343
Miljøafgift	154.657	46.136
Svovl- og noxaafgift	125.250	57.559
Målerfjernaflæsning, verifikation og batterier	106.681	1.749
Ledningsregistrering og reparation	40.403	15.805
Afskrivninger kedelanlæg	130.000	75.833
Afskrivninger nybyggeri	1.319.517	769.718
Afskrivninger målere	222.011	158.645
Produktionsomkostninger i alt	<u>5.575.669</u>	<u>2.910.074</u>

Note 2. Distributionsomkostninger

Lønninger	1.123.005	630.309
Pensionsbidrag	144.385	36.721
Vagtafløser	112.976	69.019
Reparation og vedligeholdelse anlæg	609.614	281.510
Energispareaktiviteter	268.909	206.008
Personaleomkostninger	28.564	19.544
Kursusomkostninger	34.357	14.641
Afskrivninger på ledningsnet	386.851	224.415
Afskrivninger på andre driftsmidler	45.129	39.110
Bil- og truckdrift	64.681	72.941
Afskrivninger bil og truck	25.742	26.522
Distributionsomkostninger i alt	<u>2.844.213</u>	<u>1.620.740</u>

	Kr. (12 mdr.)	Sidste år (7. mdr.)
<u>Note 3. Administrationsomkostninger</u>		
Telefon og internet	27.409	13.883
Porto og gebyrer	7.453	10.555
Kontingenter	117.507	34.165
Abonnement alarmanlæg og brandalarm	33.084	21.684
Kontorartikler og tryksager	5.675	4.101
EDB-udgifter	33.429	35.308
Regnskabsudarbejdelse, bogførings- og anden assistance	96.100	59.700
Advokatomkostninger	1.800	1.650
Tab på forbrugere	2.223	0
Forsikringer	43.682	16.955
Annoncer, SMS service, møder, generalfors., repræsentation	76.944	38.185
Rengøring og renovation	50.783	29.133
Forsikring ejendom	192.905	97.120
Ejendomsskat og afgifter m.v. ejendom	1.335	21.041
Vedligeholdelse og anskaffelser ejendom	74.799	41.030
Afskrivninger på ejendom	363.357	384.935
Administrationsomkostninger i alt	1.128.485	809.445
<u>Note 4. Andre indtægter</u>		
Lejeaftale	81.715	46.973
Andre indtægter i alt	81.715	46.973
<u>Note 5. Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægt forbrugere	11.224	4.341
Andre finansielle indtægter i alt	11.224	4.341
<u>Note 6. Øvrige finansielle omkostninger</u>		
Renteomkostninger bank	-31.224	-14.797
Renteomkostninger Kommunekredit	-621.282	-395.279
Provision lån Kommunekredit	-244.512	-153.000
Gebyr kreditforhøjelse	-42.000	0
Afskrivning kurstab	-41.352	-24.122
Øvrige finansielle omkostninger i alt	-980.370	-587.198

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Om- og tilbyg. 2014-2018	Akkumuleringsstank
Kostpris primo	10.678.396	32.987.901	2.409.076
Årets tilgang	0	2.344.908	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>10.678.396</u>	<u>35.332.809</u>	<u>2.409.076</u>
Afskrivninger primo	-9.444.764	-5.279.303	-2.409.076
Årets afskrivninger	-363.357	-1.319.517	0
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-9.808.121</u>	<u>-6.598.820</u>	<u>-2.409.076</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>870.275</u>	<u>28.733.989</u>	<u>0</u>

	Kedel-anlæg	Lednings-net	Målere
Kostpris primo	13.937.493	15.235.091	2.793.449
Årets tilgang	0	128.218	0
Tilslutningsbidrag	0	-64.000	0
Årets afgang	0	0	-22.966
Kostpris ultimo	<u>13.937.493</u>	<u>15.299.309</u>	<u>2.770.483</u>
Afskrivninger primo	-13.449.993	-12.933.981	-2.347.111
Årets afskrivninger	-130.000	-386.851	-222.011
Afgang afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>-13.579.993</u>	<u>-13.320.832</u>	<u>-2.569.122</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>357.500</u>	<u>1.978.477</u>	<u>201.361</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre driftsmidler
Kostpris primo	1.235.318
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.235.318</u>
Afskrivninger primo	-1.100.512
Årets afskrivninger	-70.871
Afgang afskrivninger	0
Afskrivninger ultimo	<u>-1.171.383</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>63.935</u>

Forklaring vedrørende afvigelse i afskrivninger

Der er for regnskabsåret budgetteret med kr. 2.510.396 i afskrivninger og der er realiseret afskrivninger på kr. 2.492.607. Afvigelsen kan henføres til at selskabet havde forventet flere investeringer i andre driftsmidler, ledningsnet og målere. Der er anvendt samme afskrivningprofil og -metodik ved regnskabsaflægningen som ved budgetteringen.

	Kr.	Sidste år
Note 8. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavende	0	19.951
Tilgodehavende moms	478.964	0
Tilgodehavende forsikringsstatning	0	68.423
	<u>478.964</u>	<u>88.374</u>

Note 9. Likvide beholdninger

Sydbank 1832511 byggegaranti	<u>1.168.445</u>	<u>1.174.676</u>
	<u>1.168.445</u>	<u>1.174.676</u>

	Kr.	Sidste år
Note 10. Langfristet gældsforpligtelser, Kommunekredit		
Renten er 3,92% p.a.		
Løbetid indtil 11. februar 2019		
Hovedstol	3.800.000	3.800.000
Tidligere års afdrag	-3.572.951	-3.350.266
Betalt afdrag i år	-227.049	-222.685
Restgæld pr. 31/12 2019	0	227.049
Afdrag næste år	0	227.049
Restgæld efter 5 år	0	0
Renten er 1,61% p.a.		
Løbetid indtil 21. december 2020		
Hovedstol	8.712.687	8.712.687
Tidligere års afdrag	-6.554.549	-5.501.160
Betalt afdrag i år	-1.070.418	-1.053.389
Restgæld pr. 31/12 2019	1.087.720	2.158.138
Afdrag næste år	1.087.720	1.070.417
Restgæld efter 5 år	0	0
Renten er 1,99% p.a.		
Løbetid indtil 28. december 2040		
Hovedstol	33.410.682	33.410.682
Tidligere års afdrag	-3.194.228	-2.108.386
Betalt afdrag i år	-1.107.502	-1.085.842
Restgæld pr. 31/12 2019	29.108.952	30.216.454
Afdrag næste år	1.129.595	1.107.502
Restgæld efter 5 år	23.231.098	24.453.561
Kurstab hjemtaget lån	330.825	330.825
Tidligere års afskrivning	-285.240	-261.118
Årets afskrivning	-41.352	-24.122
Kurstab saldo 31/12 2019	4.233	45.585
Kommunekredit i alt	30.192.439	32.556.056

	Kr.	Sidste år
<u>11. Anden gæld</u>		
Skyldig moms	0	149.585
Skyldig A-skat, AM-bidrag, pension og ATP	44.640	47.917
Beregnete feriepenge	103.600	136.100
Skyldige varmeopgørelser	341.923	385.842
Depositum lejeaftaler	12.000	12.000
Periodiserede renteudgifter	4.000	9.028
Anden gæld i alt	506.163	740.472

Note 12. Sikkerhedsstillelser

Aabenraa Kommune indestår som selvskyldnerkautionist for lånet hos Kommunekredit restgælden pr. 31/12 2019 er kr. 30.196.672.