

Hemmet Bioenergi ApS
Tinghøjvej 13, 6893 Hemmet

CVR-nr. 34 35 22 83

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2017

Kent Skaanning Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Hemmet Bioenergi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 26. september 2017

Direktion

Klaus Høgh

Bestyrelse

Steen Bill Jensen
Formand

Klaus Høgh

Frank Skaanning Wennerberg

Jan Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hemmet Bioenergi ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hemmet Bioenergi ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Skjern, den 26. september 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hemmet Bioenergi ApS Tinghøjvej 13 6893 Hemmet
	Telefon: 96 80 80 67
	CVR-nr.: 34 35 22 83
	Stiftet: 23. februar 2012
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Steen Bill Jensen, Formand Klaus Høgh Frank Skaanning Wennerberg Jan Christiansen
Direktion	Klaus Høgh
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Handelsbanken Bredgade 9 7280 Sdr. Felding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været drift af biogasanlæg samt opgradering af anlægget.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.081.077 kr. mod 14.620.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.500.836 kr. mod 5.878.369 kr. sidste år.

Der har i regnskabsåret første halvdel været udfordringer med driften af opgraderingsanlægget. Anlægget har ikke fungeret tilfredsstillende, og det har betydet at der er mistet indtægter på salg af gas. Første halvår gav således et underskud på ca. 3,0 mio. kr.

I andet halvår blev hovedparten af udfordringerne løst og resultatet i perioden var positivt med ca. 1,3 mio. kr., hvilket er ca. 500 t.kr. bedre end budgetteret.

I perioden er der solgt gas svarende til ca. 370.000 m³ metan pr. måned i gennemsnit, hvilket er over det budgetterede.

Gasprisen blev hævet ved indgangen til 2017 og startede på ca. 6,5 kr. pr. m³ med faldt over perioden til 6,14 kr pr. m³.

Den forventede udvikling

Det forventes at produktionen af gas vil være budgetsvarende i det kommende år og der er en forventning til at opgraderingsanlægget fremadrettet drifter stabilt.

For 2017/18 budgetteres der med et tilfredsstillende resultat.

I september 2017 er anlægget blevet certificeret, således det er muligt at sælge biogas-certifikater, hvilket forventes at påvirke resultatet positivt med ca. 1,0 mio. kr.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, som påvirker selskabets resultat eller drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hemmet Bioenergi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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:

Bygninger	15 år
Produktionsanlæg og maskiner	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter biomasse til anvendelse i biogasanlægget og måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på biogasanlæg med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne anlæg reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af anlæggets omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af anlæggets oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af biogasanlægget og formindskes ved nedskrivning af anlægget.

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidig.

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.

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.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	9.081.077	14.620.250
1 Personaleomkostninger	-3.296.202	-1.281.800
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.402.197	-3.918.278
Driftsresultat	382.678	9.420.172
Andre finansielle indtægter	14.752	6.926
Øvrige finansielle omkostninger	-2.371.178	-1.919.504
Resultat før skat	-1.973.748	7.507.594
2 Skat af årets resultat	472.912	-1.629.225
Årets resultat	-1.500.836	5.878.369
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	5.878.369
Disponeret fra overført resultat	-1.500.836	0
Disponeret i alt	-1.500.836	5.878.369

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	834.573	864.323
4 Biogasanlæg	66.800.019	73.905.908
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.507	167.315
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>67.775.099</u>	<u>74.937.546</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>67.775.099</u>	<u>74.937.546</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	2.054.304	981.750
Varebeholdninger i alt	<u>2.054.304</u>	<u>981.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.790.907	811.214
Tilgodehavende selskabsskat	629.454	0
Andre tilgodehavender	1.040.235	6.882.993
Periodeafgrænsningsposter	316.732	288.761
Tilgodehavender i alt	<u>6.777.328</u>	<u>7.982.968</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.831.632</u>	<u>8.964.718</u>
Aktiver i alt	<u>76.606.731</u>	<u>83.902.264</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	100.000	100.000
7 Reserve for opskrivninger	5.408.389	6.760.486
8 Overført resultat	16.293.766	16.442.505
Egenkapital i alt	<u>21.802.155</u>	<u>23.302.991</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.274.404	4.868.300
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.274.404</u>	<u>4.868.300</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	681.159	2.076.919
Kreditinstitutter i øvrigt	28.793.457	34.559.109
Gæld til pengeinstitutter	738.527	899.327
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.213.143</u>	<u>37.535.355</u>
9 Gældsforpligtelser	7.404.780	5.646.878
Gæld til pengeinstitutter	5.570.024	2.442.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.411.550	8.582.149
Selskabsskat	0	877.307
Anden gæld	930.675	646.893
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.317.029</u>	<u>18.195.618</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>49.530.172</u>	<u>55.730.973</u>
Passiver i alt	<u>76.606.731</u>	<u>83.902.264</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.126.930	1.189.597
Andre omkostninger til social sikring	41.235	17.303
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>128.037</u>	<u>74.900</u>
	<u>3.296.202</u>	<u>1.281.800</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	300.894
Årets regulering af udskudt skat	-436.033	1.328.331
Regulering af tidligere års skat	<u>-36.879</u>	<u>0</u>
	<u>-472.912</u>	<u>1.629.225</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>964.900</u>	<u>964.900</u>
Kostpris 30. juni	<u>964.900</u>	<u>964.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-100.577	-70.827
Årets afskrivninger	<u>-29.750</u>	<u>-29.750</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-130.327</u>	<u>-100.577</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>834.573</u>	<u>864.323</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Biogasanlæg		
Kostpris 1. juli	72.024.161	23.949.383
Korrektion kostpris tidligere år	-6.900.000	0
Tilgang i årets løb	<u>5.102.210</u>	<u>48.074.778</u>
Kostpris 30. juni	<u>70.226.371</u>	<u>72.024.161</u>
Opskrivninger 1. juli	<u>8.667.289</u>	<u>8.667.289</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>8.667.289</u>	<u>8.667.289</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-6.785.542	-2.944.401
Årets afskrivninger	<u>-5.308.099</u>	<u>-3.841.141</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-12.093.641</u>	<u>-6.785.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>66.800.019</u>	<u>73.905.908</u>
Renteomkostninger indgår i kostprisen med	<u>1.297.134</u>	<u>1.297.134</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	249.969	340.800
Tilgang i årets løb	100.000	19.169
Afgang i årets løb	<u>-138.800</u>	<u>-110.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>211.169</u>	<u>249.969</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-82.654	-53.601
Årets af-/nedskrivninger	-64.348	-47.387
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>76.340</u>	<u>18.334</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-70.662</u>	<u>-82.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>140.507</u>	<u>167.315</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>		
7. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. juli	6.760.486	6.760.486		
Overført til overført resultat vedrørende tidligere års afskrivninger	-901.398	0		
Overført til overført resultat vedrørende årets afskrivninger	-450.699	0		
	<u>5.408.389</u>	<u>6.760.486</u>		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	16.442.505	10.564.136		
Årets overførte overskud eller underskud	-1.500.836	5.878.369		
Overført fra reserve for opskrivninger	1.352.097	0		
	<u>16.293.766</u>	<u>16.442.505</u>		
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.456.000	0	2.137.159	3.532.919
Kreditinstitutter i øvrigt	5.787.980	14.381.133	34.581.437	38.589.186
Gæld til pengeinstitutter	160.800	95.357	899.327	1.060.127
	<u>7.404.780</u>	<u>14.476.490</u>	<u>37.617.923</u>	<u>43.182.232</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpanterbreve på i alt 5.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden har selskabet deponeret ejerpanterbrev på 3.000 t.kr. og til sikkerhed for gæld til HMN Biogas ApS har selskabet deponeret ejerpanterbreve på i alt 23.000 t.kr. Ejerpanterbrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 i alt udgør 66.940 t.kr.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, 2.167 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. og til sikkerhed for gæld til Handelsbanken 6.469 t.kr. har selskabet givet transport i fordringer for 812 t.kr og stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.054 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.790 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en månedlig leasingydelse på 44 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31-67 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.968 t.kr.