

Hemmet Bioenergi ApS
Gundesbølgevej 21, 6893 Hemmet

CVR-nr. 34 35 22 83

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2018

Kent Skaanning Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 10. september 2018

Direktion

Frank Skaanning Wennerberg

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 10. september 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hemmet Bioenergi ApS Gundesbølgevej 21 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	Frank Skaanning Wennerberg
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 og opgraderingsanlæg tilsluttet naturgasnettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.792.378 kr. mod 9.081.077 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.096.690 kr. mod -1.500.836 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Forventninger til næste års drift er et bedre resultat, idet virksomheden har foretaget både tekniske og organisatoriske forbedringer. Såvel driftsresultatet og likviditeten forventes styrket som følge heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hemmet Bioenergi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Grunde og bygninger 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.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	12.792.378	9.081.077
1 Personaleomkostninger	-3.459.372	-3.296.202
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.561.008	-5.402.197
Andre driftsomkostninger	-6.999	0
Driftsresultat	3.764.999	382.678
Andre finansielle indtægter	114.925	14.752
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.526.110	-2.371.178
Resultat før skat	1.353.814	-1.973.748
3 Skat af årets resultat	-257.124	472.912
Årets resultat	1.096.690	-1.500.836
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.096.690	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.500.836
Disponeret i alt	1.096.690	-1.500.836

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	804.823	834.573
5 Produktionsanlæg og maskiner	61.526.252	66.800.019
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.687	140.507
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.483.762</u>	<u>67.775.099</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>62.483.762</u>	<u>67.775.099</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	1.504.921	2.054.304
Varebeholdninger i alt	<u>1.504.921</u>	<u>2.054.304</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.986.527	4.790.907
Tilgodehavende selskabsskat	123.305	629.454
Andre tilgodehavender	2.002.726	1.040.235
Periodeafgrænsningsposter	85.730	316.732
Tilgodehavender i alt	<u>7.198.288</u>	<u>6.777.328</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.703.209</u>	<u>8.831.632</u>
Aktiver i alt	<u>71.186.971</u>	<u>76.606.731</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	100.000	100.000
8	Reserve for opskrivninger	4.867.550	5.408.389
9	Overført resultat	17.931.295	16.293.766
	Egenkapital i alt	<u>22.898.845</u>	<u>21.802.155</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	5.531.528	5.274.404
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.531.528</u>	<u>5.274.404</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	875.217	681.159
	Kreditinstitutter i øvrigt	24.658.648	28.793.457
	Gæld til pengeinstitutter	577.727	738.527
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.111.592</u>	<u>30.213.143</u>
10	Gældsforpligtelser	6.397.306	7.404.780
	Gæld til pengeinstitutter	3.929.033	5.570.024
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.931.090	5.411.550
	Anden gæld	387.577	930.675
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.645.006</u>	<u>19.317.029</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>42.756.598</u>	<u>49.530.172</u>
	Passiver i alt	<u>71.186.971</u>	<u>76.606.731</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.216.678	3.126.930
Pensioner	24.863	0
Andre omkostninger til social sikring	49.768	41.235
Personaleomkostninger i øvrigt	168.063	128.037
	3.459.372	3.296.202
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.526.110	2.371.178
	2.526.110	2.371.178
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	257.124	-436.033
Regulering af tidligere års skat	0	-36.879
	257.124	-472.912
	30/6 2018	30/6 2017
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	964.900	964.900
Kostpris 30. juni	964.900	964.900
Af- og nedskrivninger 1. juli	-130.327	-100.577
Årets afskrivninger	-29.750	-29.750
Af- og nedskrivninger 30. juni	-160.077	-130.327
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	804.823	834.573

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	70.226.371	72.024.161
Tilgang i årets løb	220.933	5.102.210
Korrektion kostpris tidligere år	0	-6.900.000
Kostpris 30. juni	70.447.304	70.226.371
Opskrivninger 1. juli	8.667.289	8.667.289
Opskrivninger 30. juni	8.667.289	8.667.289
Af- og nedskrivninger 1. juli	-12.093.641	-6.785.542
Årets afskrivninger	-5.494.700	-5.308.099
Af- og nedskrivninger 30. juni	-17.588.341	-12.093.641
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	61.526.252	66.800.019
Renteomkostninger indgår i kostprisen med	1.297.134	1.297.134
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	211.169	249.969
Tilgang i årets løb	145.737	100.000
Afgang i årets løb	-162.000	-138.800
Kostpris 30. juni	194.906	211.169
Af- og nedskrivninger 1. juli	-70.662	-82.654
Årets af-/nedskrivninger	-36.558	-64.348
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	65.001	76.340
Af- og nedskrivninger 30. juni	-42.219	-70.662
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	152.687	140.507
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	100.000	100.000
	100.000	100.000

Noter

	30/6 2018	30/6 2017		
8. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. juli	5.408.389	6.760.486		
Overført til overført resultat vedrørende tidligere års afskrivninger	-67.605	-901.398		
Overført til overført resultat vedrørende årets afskrivninger	-473.234	-450.699		
	4.867.550	5.408.389		
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	16.293.766	16.442.505		
Årets overførte overskud eller underskud	1.096.690	-1.500.836		
Overført fra reserve for opskrivninger	540.839	1.352.097		
	17.931.295	16.293.766		
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2018	Gæld i alt 30/6 2017
Gæld til realkreditinstitutter	800.000	0	1.675.217	2.137.159
Kreditinstitutter i øvrigt	5.436.506	10.484.128	30.095.155	34.581.437
Gæld til pengeinstitutter	160.800	0	738.527	899.327
	6.397.306	10.484.128	32.508.899	37.617.923

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden har selskabet deponeret ejerpantebrev på 3.000 t.kr. og til sikkerhed for gæld til HMN Biogas ApS har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 23.000 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 i alt udgør 62.331 t.kr.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, 1.677 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. og til sikkerhed for gæld til Handelsbanken 4.667 t.kr. har selskabet givet transport i fordringer for 1.073 t.kr. og stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspant og transport omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.504 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.350 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en månedlig leasingydelse på 25 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 36-47 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.014 t.kr.