

ÅRSREGNSKAB 2019-2020

SALTUM FJERNVARME



Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

Thomas Jensensvej 5, 9493 Saltum

CVR-nr. 20 92 87 19

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den 16. september 2020.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and flourishes, positioned above a horizontal line.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

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

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

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

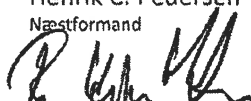
Saltum, den 9. september 2020


Bestyrelse


Ole Brogaard Hejlesen
Formand


Asger Pugsang Baggesen
Sekretær


Henrik C. Pedersen
Næstformand


Per H. Mortensen


Henning Sørensen
Kasserer

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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.

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 årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskab er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskab som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskab.

Den uafhængige revisors erklæring

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 årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskab eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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 årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring

I tilknytning til vores revision af årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskab 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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

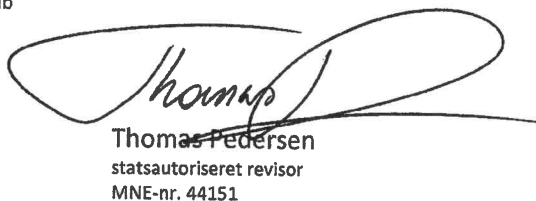
Aalborg, den 9. september 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27773



Thomas Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 44151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.
Thomas Jensensvej 5
9493 Saltum

CVR-nr.: 20 92 87 19

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Ole Brogaard Hejlesen, Formand
Henrik C. Pedersen, Næstformand
Henning Sørensen, Kasserer
Asger Fuglsang Baggesen, Sekretær
Per H. Mortensen

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af varme til værkets andelshavere samt produktion og salg af el.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i budgettet for 2019/20. Årsagen kan henføres til lavere brændsels- og vedligeholdelsesomkostninger.

Afregningsprisen for varme er fastsat til kr. 355 pr. MWh, hvilket er 144 kr. lavere end det budgetterede.

Årets resultat før årsreguleringer udviser herefter et overskud på kr. 105.679. Til sammenligning blev der budgetteret med et underskud på kr. 250.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 30. juni 2020 kr. 496.645.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2020/21 budgetteres med en varmepris på kr. 412 pr. MWh og en uændret fast afgift. Stigningen i forhold til afregningsprisen for 2019/20 skyldes forventede højere gas- og elomkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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.

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

Varmeværket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" - princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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, vedligeholdelse samt lønninger til produktionsmedarbejdere, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet samt målere.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler samt kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, distributionsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris fratrukket medlemmernes tilslutningsbidrag og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Ledningsnet	20 år
Fjernvarmeværk	15 år
Varmemålere	5 år
SRO-anlæg	10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Akkumuleret overdækning

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

Udskudt skat

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. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
1 Nettoomsætning	4.366.600	5.057
2 Produktionsomkostninger	-3.222.625	-3.801
3 Distributionsomkostninger	-182.253	-340
4 Administrationsomkostninger	-572.650	-504
Resultat før afskrivninger	389.072	412
5 Afskrivninger	-278.780	-290
Resultat før finansielle poster	110.292	122
6 Andre finansielle indtægter	11.600	10
7 Øvrige finansielle omkostninger	-16.213	-24
Finansiering netto	-4.613	-14
Resultat før årsreguleringer	105.679	108
Årets over-/underdækning	-105.679	-108
Resultat før skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
8	Varmecentral og -anlæg	626.649	806
8	Ledningsnet og målere	793.566	773
8	Anlæg under udførelse	11.272.537	128
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.692.752</u>	<u>1.707</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.000	11
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.000</u>	<u>11</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.703.752</u>	<u>1.718</u>
Omsætningsaktiver			
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.481	134
10	Andre tilgodehavender	1.897.758	327
11	Periodeafgrænsningsposter	36.192	20
	Tilgodehavender i alt	<u>2.008.431</u>	<u>481</u>
12	Likvide beholdninger	1.267.238	579
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.275.669</u>	<u>1.060</u>
	Aktiver i alt	<u>15.979.421</u>	<u>2.778</u>

Balance 30. juni

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Egenkapital fra 1981	411.642	412
Egenkapital i alt	411.642	412
Gældsforpligtelser		
14 Gæld til realkreditinstitutter	9.759.591	242
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.759.591	242
Kortfristet del af langfristet gæld	480.000	75
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.535.290	965
15 Akkumuleret overdækning	496.645	391
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.198.530	621
16 Anden gæld	97.723	72
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.808.188	2.124
Gældsforpligtelser i alt	15.567.779	2.366
Passiver i alt	15.979.421	2.778
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter	2.377.050	2.837
Fast afgift	1.300.396	1.304
Målerleje	184.667	184
Varmesalg	3.862.113	4.325
Elsalg	322.001	207
Produktionsuafhængigt tilskud (grundbeløb)	213.167	545
Abonnementsafgift	-30.681	-20
Elsalg mv.	504.487	732
	4.366.600	5.057
2. Produktionsomkostninger		
Gasforbrug varmeproduktion	2.851.140	3.369
Afgiftsrefusioner varmeproduktion	-333.105	-332
Gasforbrug elproduktion	175.826	133
Forbrug af el	41.976	48
Forbrug af vand	0	1
	2.735.837	3.219
Vedligeholdelse, bygninger og grund	12.762	12
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	133.968	109
Vedligeholdelse, i øvrigt	0	10
	146.730	131
Lønninger, varmemester og medhjælp	334.175	441
Ændring i feriepengeforpligtelse	-410	-3
Sociale omkostninger	5.552	9
Kørselsgodtgørelse	741	4
	340.058	451
	3.222.625	3.801

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
LER-registreringer	23.837	0
Vedligeholdelse, ledningsnet mv.	158.931	348
Vedligeholdelse, målere mv.	8.485	8
Tilslutningsbidrag, nye forbrugere	-9.000	-16
	182.253	340
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	7.616	8
Generalforsamling og møder	8.939	6
Arbejdstøj	3.832	1
Kursusomkostninger inkl. refusioner	0	1
Telefon og mobiltelefon	12.456	14
Porto og gebyrer	3.434	4
Regnskabs- og revisionshonorar	45.000	44
Regnskabs- og revisorhonorar, regulering forrige år	7.300	1
Rådgivningsmæssig assistance	11.350	7
Bogholderimæssig assistance	11.935	0
Lønadministration	4.715	5
Forsikringer	72.545	70
Kontingenter og tidsskrifter	27.092	34
Softwareabonnement	51.614	30
Opkrævningsgebyr	15.286	12
Tab på debitorer	7.516	7
Renovation	998	2
Annoncer mv.	967	1
Varme	6.493	9
	299.088	256
Energibesparelse (inkl. regulering tidligere år)	153.225	112
Lønninger, bestyrelse	65.977	81
Lønninger, forretningsfører	54.360	55
	120.337	136
	572.650	504

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.	
5. Afskrivninger			
Varmecentral og -anlæg	171.665	173	
Ledningsnet og målere	107.115	117	
	278.780	290	
6. Andre finansielle indtægter			
Gebyrer mv. forbrugere	11.600	10	
	11.600	10	
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	7.214	12	
Prioritetsrenter	5.472	7	
Garantiomkostninger	3.527	5	
	16.213	24	
8. Materielle anlægsaktiver			
	Varmecentral og -anlæg kr.	Ledningsnet og målere kr.	Anlæg under udførelse kr.
Kostpris primo	12.617.140	1.631.252	127.624
Tilgang	0	119.823	11.144.913
Kostpris ultimo	12.617.140	1.751.075	11.272.537
Af- og nedskrivninger primo	11.818.825	850.394	0
Årets afskrivninger	171.666	107.115	0
Af- og nedskrivninger ultimo	11.990.491	957.509	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	626.649	793.566	11.272.537

Noter

	30/6 2020 kr.	30/6 2019 t.kr.
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende fra salg af el	57.323	91
Tilgodehavende fra salg af varme	17.158	43
	<u>74.481</u>	<u>134</u>
10. Andre tilgodehavender		
Tilslutningsbidrag	17.130	0
Moms	1.880.628	327
	<u>1.897.758</u>	<u>327</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiseret DFF	36.192	20
	<u>36.192</u>	<u>20</u>
12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Vendsyssel	1.267.238	579
	<u>1.267.238</u>	<u>579</u>
13. Hensættelser til udskudt skat		
Der påhviler ingen udskudte skatteforpligtelser, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		

Noter

	30/6 2020 kr.	30/6 2019 t.kr.
14. Gæld til realkreditinstitutter		
KommuneKredit opr. kr. 750.000, 1,84%	239.591	317
KommuneKredit opr. kr. 17.200.000, X%, 2020	10.000.000	0
	<u>10.239.591</u>	<u>317</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	-480.000	-75
	<u>9.759.591</u>	<u>242</u>
<p>KommuneKredit hs. 17.200.000 er pr. 30. juni 2020 en byggekredit. Der er opnået lånetilsagn på optagelse af KommuneKredit-lån på 17.200.000 kr. til afløsning af byggekreditten med udløb 30. juli 2021. Lånet forventes afviklet over 23 år, heraf 400.000 tkr. i 2020/21. Byggekreditten anses derfor som langfristet med en kortfristet andel på 400.000 kr.</p>		
15. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning primo	390.966	283
Årets ændring	105.679	108
	<u>496.645</u>	<u>391</u>
<p>Forfaldstidspunkterne forventes at blive:</p>		
Indregnet i budget 2020/21	241.000	250
Indregnes i budget 2021/22	255.645	141
	<u>496.645</u>	<u>391</u>
16. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	48.420	22
ATP og andre sociale ydelser	852	1
Feriepenge	1.228	2
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	47.223	47
	<u>97.723</u>	<u>72</u>
17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
18. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		

