

Det Falsterske Digelag

Årsrapport 2020

CVR: 60910510

01.01.2020 – 31.12.2020

DÆMMEBROVEJ 2, 4872 IDESTRUP

vkst

AGROVEJ 1 • 4800 NYKØBING F.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisionspåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 for Det Falsterske Digelag.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Idestrup den xx. marts 2021

BESTYRELSE

Søren Bjerregaard, formand

Søren Krighaar

Sven Andersen

Søren Piil

Jens Corneliussen

Benny Ellekjær

Aksel Lindhardt

Christian Schou

Mads Glenn Wehløst

De folkevalgte revisorerers påtegning

Vi har gennemgået årsrapporten og sammenholdt denne med budgettet. Desuden har vi foretaget en stikprøvegennemgang af bilagene samt konstateret beholdningernes tilstedeværelse.

Idestrup, den xx. marts 2021

Preben Thousig Møller

Kaj Jørgensen

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Det Falsterske Digelag

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Falsterske Digelag for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 regnskabsbrugere 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 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

REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

Aarhus N., den xx. marts 2021
DLBR Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR nr. 32451195

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Det Falsterske Digelag
Dæmmebrovej 2
4872 Idestrup

Telefon: 40218145
CVR-nr.: 60910510
Stiftet: 19-07-64

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

BESTYRELSE

Søren Bjerregaard, formand
Søren Krighaar
Sven Andersen
Søren Piil
Jens Corneliussen
Benny Ellekjær
Aksel Lindhardt
Christian Schou
Mads Glenn Wehlast

DIREKTION

Søren Bjerregaard
Søren Krighaar

REVISOR

DLBR Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab

PENGEINSTITUT

Nordea Bank Danmark A/S

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af opsyn, vedligeholdelse og styrkelse af diget af de i vedtægternes § 1 nævnte digeanlæg.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Digelagets beskyttelsesområde omfattede den 31. august 2020 i alt 8.041 ejendomme med sammenlagt 3.332.210 antal parter. Landinspektørfirmaet LE34 ajourfører partsfordelingen, således partsfordelingen stemmer overens med landvæsenkommissionskendelsen, som ligger til grund for fordelingen af parter ved nye udstykninger og ved sammenlægninger af ejendomme.

Årets resultat for 2020 udviser et underskud på DKK 13.344 mod et overskud på 295.680 for 2019. Egenkapitalen ved årets udgang udgør DKK 9.196.523 mod 9.209.868. Heraf er afsat DKK 5.077.094 på en katastrofefond til imødegåelse af pludselige opståede hændelser. Almenvellet(Arvemidler) udgør ultimo DKK 479.600 mod primo 711.331. Materielle anlægsaktiver udgør ultimo DKK 741.345 mod primo 743.214

Digelaget har i 2020 haft betydelige advokatomkostninger på den nu til dels forligte retssag mod Miljø- og Fødevareklagenævnet og Guldborgsund Kommune om færdsel på diget.

Det var magtpåliggende for digelagets bestyrelse, at afholde det i henhold til vedtægten coronaudsatte årsmøde. Bestyrelsen har derfor i 2020 brugt betydelige midler på udsendelse af orienteringsbreve til ejerne af de omkring 8000 digeskattepligtige ejendomme bag diget og på indbudte specialister i forbindelse med bl.a. den nu til dels forligte retssag og til det forstående sandfodringsprojekt af klitten. Højvandshændelserne i 2017 og 2019 forårsagede betydelig skade på klitten foran det anlagte dige. Klittens tilstedeværelse er vigtig for højvandsbeskyttelsen af de bagvedliggende ejendomme i kombination med det anlagte dige. Digelaget forventer snart at modtage en tilladelse til at sandfodre. Digelaget og Guldborgsund Kommune har nu indgået aftale om deling af opgaverne på diget for fremtiden. Digelaget tager sig af kystbeskyttelsen og Guldborgsund Kommune tager sig af færdslen i henhold til naturbeskyttelseslovens bestemmelser. Aftalen indebærer, at Guldborgsund Kommune vil investere betydelige midler på at sikre digekronen mod nedslidning fra de efterhånden mange gæster på diget.

En god aftale for digelaget, som i første omgang medførte store udgifter, men som på længere sigt vil betyde store besparelser for digelaget.

Der foregår almindelig vedligeholdelsesarbejde på diget.

BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER INDTRUFFET EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

RESULTATOPGØRELSE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
1	Nettoomsætning	1.336.258	1.335.055
2	Andre driftsindtægter	76.343	0
3	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-208.058	-194.016
4	Andre eksterne omkostninger	-811.880	-429.128
	Bruttofortjeneste	392.663	711.911
5	Personaleomkostninger	-403.285	-417.583
6	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.869	-5.224
	DRIFTSRESULTAT	-12.491	289.104
7	Finansielle indtægter	689	6.886
8	Finansielle omkostninger	-1.542	-310
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-13.344	295.680
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-13.344	295.680
	Resultatdisponering		
	Almenvæl	-231.731	-84.463
	Katastrofefond	147.877	143.569
	Overført resultat	70.510	236.574
	Disponering i alt	-13.344	295.680

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
9	Grunde og bygninger	732.000	732.000
9	Produktionsanlæg og maskiner	9.345	11.214
	Materielle anlægsaktiver	741.345	743.214
	ANLÆGSAKTIVER	741.345	743.214
	<hr/>		
10	Andre tilgodehavender	115.024	0
	Tilgodehavender	115.024	0
11	Likvide beholdninger	8.536.988	8.630.716
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.652.012	8.630.716
	<hr/>		
	AKTIVER	9.393.357	9.373.930
	<hr/>		

BALANCE

	2020	2019
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Almenvæl	479.600	711.331
Katastrofefond	5.077.094	4.929.217
Overført resultat	3.639.829	3.569.320
Egenkapital	9.196.523	9.209.868
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	0	13.297
Langfristede gældsforpligtelser	0	13.297
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.091	67.423
13 Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	65.743	83.342
Kortfristede gældsforpligtelser	196.834	150.765
GÆLDSFORPLIGTELSE	196.834	164.062
PASSIVER	9.393.357	9.373.930
14 Eventualforpligtelser		
15 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
16 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Almenvel	Resultat-	Katastrofe-	Overført resultat	I alt
Primo	711.331	0	4.929.217	3.569.320	9.209.868
Resultatdisponering	-231.731				-231.731
Resultatdisponering		231.731		0	231.731
Resultatdisponering		-231.731	147.877	70.510	-13.344
Ultimo	479.600	0	5.077.094	3.639.829	9.196.523

U d k k a s t

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
1 NETTOOMSÆTNING		
3000 00 Lodsejerbidrag	1.333.416	1.331.155
3002 00 Andre indtægter	2.842	3.900
Varesalg	1.336.258	1.335.055
Nettoomsætning	1.336.258	1.335.055
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
3850 00 Erstatning	76.343	0
Anden indtjening	76.343	0
Andre driftsindtægter	76.343	0
3 OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER		
4000 00 Materialer vedr. dige	-8.436	-30.378
4000 01 Leje af driftsmidler	-20.444	-21.663
4000 02 Vedligeholdelse og drift af driftsmateriel	-12.244	-13.665
4000 03 Mindre nyanskaffelser	-3.880	-29.005
4000 04 Driftsudgifter, traktor	-15.124	-25.937
4000 05 Vedligeh, forsikr, vægtafg, varebil	-23.589	-18.872
4000 06 Digeopretning	-78.015	0
4000 07 Ler, sand, sten og grus	0	-2.581
4000 10 Nyt maskinhus	-3.658	-5.355
4001 00 Partsfordelingshonorar	-42.668	-46.560
Vare- og materialekøb	-208.058	-194.016
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-208.058	-194.016

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
4 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER		
4840 00 Gaver og blomster	-1.479	-1.137
Salgsomkostninger og produktudv.	-1.479	-1.137
4677 01 Brændstof varebil	-6.594	-6.044
Vedligehold	-6.594	-6.044
4580 15 Dieselloolie, traktor	-10.622	-36.128
4580 81 Dieselloolie afgift	3.664	11.378
4580 85 Dieselloolie afgift - ikke refunderbar del	-291	-911
4588 00 El	-4.108	-4.520
4588 80 El afgift	1.780	2.623
Energi	-9.577	-27.558
4729 00 Andre personaleomkostninger	-686	0
Øvrige personaleomkostninger	-686	0
4884 00 Forbrugsafgifter	-1.001	-1.446
4884 01 Ejendomsskat og forsikring	-14.997	-15.100
4884 02 Vedligeholdelse	0	-3.949
Lejeudgifter	-15.998	-20.495
4760 00 Forsikring	-23.368	-22.758
Forsikringer	-23.368	-22.758
4781 00 Udarbejdelse og revision af årsrapport	-12.450	-12.000
4781 01 Honorar regnskabsfører	-20.000	-20.000
4781 10 Lønadministration	-1.600	-1.500
4781 20 Advokat	-231.731	-82.350
4830 00 Telefon og multimedie	-1.200	-1.200
4835 00 Kontorartikler	-5.636	-4.798
4835 50 EDB-omkostninger	-8.041	-1.713
4836 00 Porto og gebyrer	-1.154	-90
Afrunding	2	-0
Kontor, administration mv.	-281.810	-123.651

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
4837 00 Forbrugsafgift vand	-589	-742
4837 80 Vandafgift (grøn afgift)	51	140
4839 10 Annoncer	0	-7.974
4839 40 Studietur	0	-801
4839 41 Kørselsgodtgørelse, bestyrelse	-12.873	-15.433
4839 42 Mødeudgifter	-15.098	-16.272
4839 43 Honorar formand	-40.000	-40.000
4839 45 Rådgivning, digevedligeholdelse	-38.100	-146.403
4839 46 Rådgivning, sti på dige	-123.375	0
4839 47 Årsmøde	-242.384	0
Diverse omkostninger	-472.368	-227.485
Andre eksterne omkostninger	-811.880	-429.128

5 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-91.529	-92.228
4725 01 ATP	-473	-284
4725 04 AER, AER, Barsel, Finansieringsbidrag	-236	-231
4725 05 Vikarbureau	-311.047	-324.840
Andre omkostninger til social sikring	-311.756	-325.355
Personaleomkostninger	-403.285	-417.583
Antal heltidsbeskæftigede	0	0

6 AF- OG NEDSKRIVNING ANLÆGSAKTIVER

4969 00 Afskrivning andet inventar	-1.869	-5.224
Afskrivning materielle anlægsaktiver	-1.869	-5.224
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.869	-5.224

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.

7 FINANSIELLE INDTÆGTER

5310 00 Rente indlån	689	6.846
7324 85 Ikke skattepligtige renter skattekonto	0	40
Renteindtægter	689	6.886
Finansielle indtægter	689	6.886

8 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

5600 00 Rente kassekredit	-1.542	-310
Renteudgifter	-1.542	-310
Finansielle omkostninger	-1.542	-310

NOTER

9 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	732.000	1.290.250
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	732.000	1.290.250
Afskrivning, primo	0	-1.279.036
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	0	-1.869
Afskrivning, ultimo	0	-1.280.905
Regnskabsmæssig værdi	732.000	9.345

NOTER

		2020	2019	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
10	ANDRE TILGODEHAVENDER			
2266 02	Udgifter køb af jord		9.800	0
2266 03	Erstatning tilgode		76.343	0
2748 80	Mellemregning løn		763	0
8405 40	Saldo moms		28.116	0
8405 90	Afrunding		2	0
	Andre tilgodehavender		115.024	0

11	LIKVIDE BEHOLDNINGER			
2022 01	Nordea pluskonto 6407 002 715		644	644
2022 06	Nykredit foreningskonto 8117 0004 747 687		99.590	199.630
2022 07	Danske Bank 9570 3385 074 514		8.001.020	2.000.331
	Indlån		8.101.254	2.200.605
2600 00	Nordea driftskonto 6400 114 859		435.735	6.430.111
	Kassekredit		435.735	6.430.111
	Afrunding aktiver		-1	0
	Andre likvide beholdninger		-1	0
	Likvide beholdninger		8.536.988	8.630.716

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
12 LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSER		
2710 00 Varegæld	-120.041	-66.173
2710 01 VKST	-11.050	-1.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-131.091	-67.423

13 ANDEN GÆLD, HERUNDER SKYLDIGE SKATTER MV.		
2748 81 Mellemregning Atp	-95	0
8459 00 Saldo AM-bidrag	-12.020	-8.510
8469 00 Saldo A-skat	-53.540	-38.054
8479 00 Skyldige feriepenge	-88	0
8405 40 Saldo moms	0	-36.781
8405 90 Afrunding	0	3
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	-65.743	-83.342

NOTER

14 EVENTUALFORPLIGTELSER

Digelaget har ingen eventualforpligtelser.

15 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Digelaget har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Udskæst

NOTER

16 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

År rapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen består af lodsejerbidrag, der af lodsejerne betales via ejendomsskatten, hvorefter Digelaget modtager det opkrævede beløb af Guldborgsund Kommune.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til pasning af digerne.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, vikaromkostninger, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, eventuelle finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

NOTER

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	100 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

NOTER

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

U d k k a s t

ANLÆGSKARTOTEK

Nr.	Aktiv	Anskaffelsesdato	Scrap-værdi i år (rest)	Levetid	Anskaffelsesum				Opskrivninger				Nedskrivninger				Afskrivninger				Bogført værdi	Salgs-sum	Fortjeneste / tab	
					Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo				
9700 00	Grunde og bygninger	19.07.64	732.000	0	732.000	0	0	732.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	732.000	0	0
	Bygninger og installationer, i alt				732.000	0	0	732.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	732.000	0	0
9800 01	Fabriksny Entp. vogn	26.06.07	0	1	144.000	0	0	144.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-144.000	0	0	-144.000	0	0	0	
9800 02	Mulchmaskine	10.10.13	0	1	96.000	0	0	96.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-96.000	0	0	-96.000	0	0	0	
9800 03	Fabriksny MF 6465	26.06.07	0	1	621.140	0	0	621.140	0	0	0	0	0	0	0	0	-621.140	0	0	-621.140	0	0	0	
9800 04	Veto Flo	30.10.06	0	1	22.985	0	0	22.985	0	0	0	0	0	0	0	0	-22.985	0	0	-22.985	0	0	0	
9800 05	Maskine	01.01.89	0	1	123.060	0	0	123.060	0	0	0	0	0	0	0	0	-123.060	0	0	-123.060	0	0	0	
9800 06	Flishugger til traktor	27.02.02	0	1	33.000	0	0	33.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-33.000	0	0	-33.000	0	0	0	
9800 07	Terrano 2,7 TDI 5d	16.01.04	0	1	201.764	0	0	201.764	0	0	0	0	0	0	0	0	-201.764	0	0	-201.764	0	0	0	
9800 09	Jordbor	30.10.06	0	1	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.000	0	0	-15.000	0	0	0	
9800 10	Underhegrsklipper	27.05.15	0	1	15.225	0	0	15.225	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.225	0	0	-15.225	0	0	0	
9800 11	Påhængsvogn VA 2015 P2, BM 1294	20.04.16	0	6	18.076	0	0	18.076	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.862	-1.869	0	-8.731	9.345	0	0	
	Bygningsinventar				1.290.250	0	0	1.290.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0-1.279.036	-1.869	0-1.280.905	9.345	0	0	0	
	Produktionsanlæg og maskiner i alt				1.290.250	0	0	1.290.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0-1.279.036	-1.869	0-1.280.905	9.345	0	0	0	
	Materielle anlægsaktiver i alt				2.022.250	0	0	2.022.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0-1.279.036	-1.869	0-1.280.905	741.345	0	0	0	

