

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a

Håndværkervænget 16

4873 Væggerløse

CVR-nr. 17360698

Årsrapport for 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. april 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilretninger der gælder for varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 30. marts 2022

Driftsleder

Karsten Daugaard
Driftsleder

Bestyrelse

Hans Nielsen
Formand

Søren Møller-Madsen

Pia O Zacchi

Anders Madsen

Anne Lessél Heisterberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Sydfalster Varmeværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021, 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. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Forsyningstilsynets revisionsinstruks af 7. december 2018. 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det modificerer vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af Varmeforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2021 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2021 og 2022. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 regnskabsbrugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Maribo, den 30. marts 2022

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sydfalster Varmeværk A.m.b.a Håndværkervænget 16 4873 Væggerløse
Telefon	54166666
CVR-nr.	17360698
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Hans Nielsen, Formand Søren Møller-Madsen Pia O Zacchi Anders Madsen Anne Lessél Heisterberg
Driftsleder	Karsten Daugaard, Driftsleder
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E.Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet skal levere CO2-neutral energi med en højeffektiv forsyning.

Selskabets hovedformål er at etablere og drive en effektiv, bæredygtig og kollektiv fjernvarmeforsyning i Guldborgsund Kommune i overensstemmelse med varmeforsyningsloven og andre lovgivninger til fordel for forbrugerne. Selskabet skal i forbindelse med sin drift arbejde aktivt for at understøtte den danske målsætning om 70 % reduktion af CO2 i 2030, overholde relevante dele af FN's verdensmål og via proaktivitet sikre de tilknyttede forbrugere en høj grad af komfort. Dette i form af en let tilgængelig, stabil, økonomisk fordelagtig og klimavenlig energi til bygningsopvarmning og varmtvandsforsyning.

Disse mål kan opnås i eget regi eller sammen med andre selskaber, primært andre forsyningsselskaber.

Denne ledelsesberetning dækker regnskabsåret 2021 fra den 1. januar 2021 til den 31. december 2021.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Solfangeranlæg, biobrændsler og varmedistribution (tallene i parentes er fra 2020)

Den samlede varmeproduktion har været på 33.660 MWh (31.130 MWh), og der er solgt 21.524 MWh (19.213 MWh). Produktionen på solfangeranlægget har været 5.863 MWh. (7.180 MWh).

Varmeværket har til den samlede varmeproduktion anvendt ca. 41% (44%) halm, ca. 42% (33%) kornafrens og ca. 17% (23%) solenergi.

Varmeværket har fungeret meget tilfredsstillende gennem perioden.

Forbrugere

I regnskabsperioden er der netto tilgået 4 forbrugere, så antallet nu er 1.307.

Covid 19

Covid19 har igen i 2021 påvirket Sydfalster Varmeværk på flere områder. Vi har løbende fulgt myndighedernes anbefalinger, hvilket blandt andet medførte, at vores generalforsamling først blev afholdt i august 2021. Værkets medarbejdere har ligeledes i perioder skiftevis arbejdet hjemmefra, ligesom kontoret har været lukket for personlig betjening.

Ledelsesberetning

Personale

Personalet består af en driftsleder, 2 teknikere og en deltidsansat bogholder. Herudover er der for at sikre driften 24/7 tilknyttet en ekstra vagtperson på deltidsbasis. Skulle der f.eks. i forbindelse med kommende projekter blive behov for mere arbejdskraft i en periode, vil vi købe denne arbejdskraft udefra.

Alle ansatte på varmeværket skal igen takkes for en stor og engageret indsats gennem perioden på selve varmeværket, administrationen og med tilslutninger og vejledning ude hos forbrugerne.

Honorar 2021

Håndtering af sagen om aktindsigt vedr. tilslutning af Sundhaven samt indholdet heri, har igen i 2021 krævet rigtig mange ressourcer fra næstformand Søren Møller-Madsen. Bestyrelsen har derfor enstemmigt besluttet at honorere indsatsen efter medgået tid, samlet honorar for denne opgave i 2021 er kr. 42.500,

Økonomi

Resultatopgørelsen udviser et resultat i regnskabsåret på t.kr. 2.605 mod et forventet resultat på t.kr. 921. Af årets resultat er henlagt t.kr. 1.640 til fremtidige investeringer og en overdækning på t.kr. 1.684, der indregnes i budgettet for 2023.

De seneste års stramning omkring varmeværkets inddrivelsesprocedurer er fastholdt. Niveaue for udeståender hos varmeforbrugerne har som følge heraf ligget på et tilfredsstillende lavt niveau gennem hele perioden.

Ledelsen foreslår en sænkning af det samlede arealbidrag og energipris med ca. 2% i forhold til 2021. En variabel pris i 2022 på 440,00 kr./MWh, (451,25 kr./MWh) mens den faste afgift og abonnementet fastsættes til hhv. 31,56 kr./m² (32,18 kr./m²) og 1.781,25 kr., (1.781,25 kr.) alt inkl. moms.

Fortsat stort ressourceforbrug på behandling af klager og aktindsigt

Ved sidste års generalforsamling godkendte generalforsamlingen med et solidt flertal den tidligere bestyrelses dispositioner vedrørende tilslutningsvilkår for seniorbofællesskabet Sundhaven. Det skete efter at en andelshaver gennem en længere periode havde rettet voldsom kritik af bestyrelsen og truet med politianmeldelse og søgsmål.

Desværre fik generalforsamlingens klare afgørelse ikke den pågældende andelshaver til at standse sin kritik. Også i det forløbne år har personale og bestyrelse brugt mange ressourcer på at håndtere andelshaverens henvendelser. Der er tale om ressourcer både i form af tid og penge. Alene siden sidste generalforsamling har sagen kostet knap 140.000 kr. og i alt har den kostet over 600.000 kr. Det er penge, som der kun er varmeforbrugerne til at betale.

Man kan læse om sagen og se en oversigt over den samlede korrespondance på vores hjemmeside www.sydvarme.dk. Klageren har desuden fremsendt 2 klager til Miljø- og Fødevareklagenævnet, samt efter egne oplysninger 2 klager til Advokatnævnet og 1 klage til Revisornævnet.

Ledelsesberetning

Varmeværket i tal

I nedenstående oversigt er gengivet en række nøgletal for varmeværket for de sidste 3 år samt budget for 2022

	Enhed	2019	2020	2021	2022 <i>Budget</i>
Antal forbrugere		1.271	1.303	1.307	1.306
Antal andelshavere		811	825	878	
Antal nye forbrugere		1	32	4	
Tilsluttet bruttoareal	m2	195.605	198.170	199.938	199.938
Energipris kr./MWh	kr.	446,88	451,25	451,25	440,00
Arealbidrag	kr.	31,88	32,18	32,18	31,56
Abonnement	kr.	1.762,50	1.781,25	1.781,25	1.781,25
Fjernvarmepris for standardhus 130 m2 -energiforbrug 18,1 MWh	kr.	13.995	14.132	14.132	13.848
<u>Brændsler</u>					
Halm	ton	3.072	3.770	3.453	3.520
Frøafrens	ton	3.382	2.774	3.587	2.804
<u>Produktionskapacitet</u>					
Kedel, bio	MW	6,3	6,3	6,3	6,3
Kedel, olie	MW	6,3	6,3	6,3	6,3
Solpaneler	MW	8,5	8,5	8,5	8,5
<u>Energiproduktion</u>					
Samlet	MWh	31.886	31.130	33.660	30.750
Kedelproduktion, bio	MWh	25.207	23.950	27.700	24.714
Kedelproduktion, olie	MWh	321	0	97	0
Produktion på solpaneler	MWh	6.334	7.180	5.863	6.036
Varmesalg	MWh	19.986	19.213	21.524	19.988
Ledningstab i %	%	37,3%	38,7%	36,1%	35,0%
Samlet omsætning	kr.	14.069.381	13.904.133	13.902.390	14.205.438

Generelt

Der har i løbet af regnskabsåret været afholdt 13 bestyrelsesmøder. Det er besluttet, at suppleanterne deltager i bestyrelsesarbejdet på lige fod med bestyrelsesmedlemmerne, dog uden stemmeret.

Antallet af andelshavere er 878 ved regnskabsårets afslutning.

Ud over det økonomisk hensigtsmæssige i at benytte fjernvarme skal det bemærkes, at varmeproduktionen fortsat sker på CO2-neutral basis. Der anvendes i normal drift udelukkende biomasse (halm og kornafrens) og solenergi til varmeproduktionen og ikke fossile brændsler som olie og kul.

Ledelsesberetning

Væsentlige begivenheder i 2021

Generalforsamling 2021:

Generalforsamlingen blev grundet COVID19 først afholdt den 30. august 2021. Der var historisk stor tilslutning med mere end 200 deltagere og ca. 190 stemmeberettigede. Bestyrelsen havde valgt at stille deres mandat til rådighed grundet den rejste kritik af tilslutningsvilkårene til Sundhaven, der blev givet af den daværende bestyrelse i 2018 samt stillet forslag om at godkende tidligere bestyrelses dispositioner. Forslaget blev godkendt med solidt flertal. Derudover var der en række forslag fra en andelshaver om blandt andet vedtægtsændringer, granskning, politianmeldelse af bestyrelsen og søgsmål. Forslagene blev enten stemt ned eller trukket tilbage. Bestyrelsen blev genvalgt (referatet kan ses på www.sydvarme.dk)

Monitorering af ledningsnet:

Vi har besluttet at arbejde hen imod en digitalisering af vores målere, hvilket giver mulighed for løbende at sende data til vores forbrugere samt mulighed for overvågning og optimering af driften af vores ledningsnet.

Inddrivelse af gammelt tilgodehavende:

I 2009/2010 stævnedes Sydfalster Varmeværk en brændselsleverandør for manglende levering. I 2021 er det lykkedes at inddrive kr. 581.500 til fuld og endelig afgørelse af sagen.

Ny 2,0 MW biomassekedel:

Kedlen er installeret og idriftsat i efteråret 2021 indenfor budget. Produktionen i Sydfalster Varmeværk er dermed 100% CO2 neutral og samtidig sikrer biomassekedlen, at vi kan fortsætte det gode samarbejde med lokale landmænd. Projektet er godkendt iht. Projektbekendtgørelsen.

Reduceret pris på tilslutning til fjernvarme:

I 2022 reducerer vi prisen for tilslutning til Sydfalster Varmeværk med kr. 9.750. Tilbuddet, som du kan læse om på www.sydvarme.dk, gælder indenfor det nuværende forsyningsområde

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C og med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter reglerne i Varmeforsyningsloven, da dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter i forhold til særlovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i det efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsninger hos de enkelte forbrugere. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og målerleje. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder brændselsudgifter, reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg, afskrivning af produktionsanlæg samt driftsledelse. Varmetab i distributionsnettet er overført til distributionsomkostninger på baggrund af faktisk opmålt ledningstab.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende distributionsopgaven, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnet og målere, afskrivning af ledningsnet, varmetab i distributionsnettet og driftsledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, løn til administrationspersonale, kontorhold, edb, revision, advokat, samt omkostninger til energibesparelser.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver foretages efter reglerne i Varmeforsyningsloven og i overensstemmelse med Bekendtgørelse af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger mv.

Afskrivningsperioden fastsættes ved budgetlægning og kan ændres fra år til år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets anskaffelsessum for værket inklusive omkostninger ved overtagelsen er fordelt skønsmæssigt på grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessum med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og eventuelle anvendte henlæggelser. Der er ved budgetlægning for året vedtaget følgende afskrivningsperioder:

Bygninger:	10-25 år
Ledningsnet:	25 år
Tilslutninger:	10 år
Central-, kedel- og solvarmeanlæg:	7-25 år
Tekniske anlæg:	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives ikke til genindvindingsværdi, da Varmeforsyningslovens regler er gældende.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi. I henhold til Varmeforsyningsloven nedskrives der ikke til imødegåelse af forventede tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Over- / Underdækning

Over- / underdækning opgøres efter Varmeforsyningslovens regler om varmeværkets overskud eller underskud der skal indregnes i kommende års varmepriser.

Henlæggelser

Henlæggelser beregnes på grundlag af den forventede investerings anlægssum. Henlæggelser modregnes i den faktiske investering. Ikke anvendte henlæggelser indtægtsføres.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 (ej revideret) t.kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2020 kr.
Nettoomsætning	1	14.909.299	14.350	14.205	13.902.390
Andre driftsindtægter	2	609.000	0	0	0
Direkte produktionsomkostninger	3	-4.534.725	-4.211	-4.218	-4.290.636
Indirekte produktionsomkostninger	4	-1.335.523	-1.487	-1.567	-1.221.268
Bruttoresultat		9.648.051	8.652	8.420	8.390.486
Distributionsomkostninger	5	-4.161.339	-4.648	-4.868	-4.318.029
Administrationsomkostninger	6	-2.055.240	-2.315	-2.744	-1.948.305
Resultat af primær drift		3.431.472	1.689	808	2.124.151
Finansielle omkostninger	11	-829.028	-768	-632	-822.110
Årets resultat		2.602.444	921	176	1.302.041
Fordeling af årets resultat					
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven		1.640.000	1.640	400	1.078.000
Overført til over-/underdækning		962.444	-719	-224	224.041
		2.602.444	921	176	1.302.041

Balance

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	12	8.443.550	9.487.036
Central-, Kedel og solvarmeanlæg	12	14.159.663	13.615.534
Tekniske anlæg og maskiner	12	846.669	899.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	544.358	180.441
Materielle anlægsaktiver		23.994.240	24.182.082
Anlægsaktiver		23.994.240	24.182.082
Beholdning af halm		136.449	115.515
Beholdning af olie		101.130	119.542
Beholdning af biobrændsel		95.297	249.632
Varebeholdninger		332.876	484.689
Tilgodehavende hos forbrugere	13	985.901	461.565
Andre tilgodehavender		398.338	0
Periodeafgrænsningsposter		182.657	260.813
Tilgodehavender		1.566.896	722.378
Likvide beholdninger	14	3.329.355	4.638.497
Omsætningsaktiver		5.229.127	5.845.564
Aktiver		29.223.367	30.027.646

Balance

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	15	22.073.502	20.261.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	240.490
Langfristede gældsforpligtelser		22.073.502	20.502.372
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.684.172	1.479.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.406.174	2.886.047
Gæld til forbrugere		203.434	746.310
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16	751.077	1.149.273
Over-/underdækning	17	1.905.008	942.564
Henlæggelser	18	200.000	2.322.000
Kortfristede gældsforpligtelser		7.149.865	9.522.274
Gældsforpligtelser		29.223.367	30.027.646
Passiver		29.223.367	30.027.646
Eventualforpligtelser	19		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	20		

Noter

	2021	2021 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2020 kr. Realiseret
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	6.987.930	6.943	6.897	6.925.253
Variabel afgift	7.767.846	7.217	7.118	6.903.427
Motivationstarif (bonus ved god afkøling)	-122.216	-130	-130	-142.100
Motivationstarif (manglende nedkøling)	275.739	320	320	215.810
	14.909.299	14.350	14.205	13.902.390
2. Andre driftsindtægter				
Indgået vedr. leverandør fra 2009/2010	581.500	0	0	0
Gevinst ved salg af truck	27.500	0	0	0
	609.000	0	0	0
3. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	2.079.924	2.260	2.246	2.316.393
Anden biobrændsel	1.318.840	939	953	938.732
Svovl- og noxafgift mv.	145.873	138	128	151.479
Vand, salt og kemikalier	152.397	97	97	119.262
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	1.950	21	21	20.500
Asketransport og deponering	57.718	63	63	49.255
Andel personaleomkostninger	469.976	474	491	446.903
Andel lokaleomkostninger	281.194	192	192	219.715
Andel kørselsomkostninger	5.948	6	6	8.439
Andel administrationsomkostninger	20.905	21	21	19.958
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.534.725	4.211	4.218	4.290.636
4. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg				
Vedligeholdelse mv.	196.557	519	519	248.498
Afskrivninger central, kedel, solvarmeanlæg	1.271.205	1.272	1.272	1.444.000
Andel personaleomkostninger	678.855	684	710	645.526
Andel kørselsomkostninger	5.948	6	6	8.440
Andel lokaleomkostninger	496.776	340	340	388.164
Andel administrationsomkostninger	26.131	26	26	24.947
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg i alt	2.675.472	2.847	2.873	2.759.575
Øvrige				
Vedligeholdelse, el- og askeanlæg mv.	191.065	314	367	106.874
Vedligeholdelse af truck	2.728	12	12	2.420
Elforbrug	198.632	295	295	205.761
Afskrivninger tekniske anlæg	120.011	120	120	110.000
Øvrige produktionsomkostninger i alt	512.436	741	794	425.055

Noter

	2021	2021 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2020 kr. Realiseret
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	52.220	53	55	49.656
Andel kørselsomkostninger	5.948	6	6	8.439
Andel lokaleomkostninger	9.373	6	6	7.324
Andel administrationsomkostninger	26.131	27	27	24.947
Driftsledelse i alt	93.672	92	94	90.366
Øvrig styring				
Hardware	20.564	6	6	31.882
Software	131.166	6	6	155.817
Overvågningsudstyr	26.405	120	120	62.655
Teknisk/konsulent assistance	1.891	96	96	6.208
Øvrig styring i alt	180.026	228	228	256.562
Beregnet ledningstab	-2.126.083	-2.421	-2.422	-2.310.290
Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.335.523	1.487	1.567	1.221.268
5. Distributionsomkostninger				
Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	220.748	240	433	82.525
Forsikringer	7.797	0	0	7.635
Teknisk- og konsulentassistance	7.919	109	109	60.987
Afskrivninger ledningsnet	706.349	720	720	738.000
Andel personaleomkostninger	78.329	79	82	74.484
Andel Kørselsomkostninger	6.692	7	7	9.494
Andel administrationsomkostninger	18.292	18	18	17.463
Andel lokaleomkostninger	46.866	32	32	36.619
Ledningsnet i alt	1.092.992	1.205	1.401	1.027.207
Brønde				
Vedligeholdelse	901	73	29	12.331
Andel personaleomkostninger	26.110	26	27	24.828
Andel kørselsomkostninger	1.487	2	2	2.110
Andel administrationsomkostninger	5.226	5	5	4.989
Brønde i alt	33.724	106	63	44.258
Brugerinstallationer				
Afskrivninger tilslutning	112.087	102	102	138.000
Andel personaleomkostninger	104.439	53	109	99.312
Andel kørselsomkostninger	10.409	11	11	14.769
Andel administrationsomkostninger	49.648	13	50	47.399
Brugerinstallationer i alt	276.583	179	272	299.480

Noter

	2021	2021 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2020 kr. Realiseret
Måleromkostninger				
Aflæsning og abonnement	11.692	10	10	8.446
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	15.754	127	78	30.017
Afskrivninger målere	33.428	30	30	48.000
Andel personaleomkostninger	182.769	184	191	173.795
Andel kørselsomkostninger	13.383	11	14	18.988
Andel administrationsomkostninger	26.131	26	27	24.947
Måleromkostninger i alt	283.157	388	350	304.193
Måleraflæsning				
Andel personaleomkostninger	182.769	184	191	173.795
Andel kørselsomkostninger	1.487	2	2	2.110
Måleraflæsninger i alt	184.256	186	193	175.905
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	130.548	132	136	124.140
Andel kørselsomkostninger	3.718	4	4	5.274
Andel lokaleomkostninger	9.373	6	6	7.324
Andel administrationsomkostninger	20.905	21	21	19.958
Driftsledelse i alt	164.544	163	167	156.585
Beregnet ledningstab ovf. fra indirekte produktion	2.126.083	2.421	2.422	2.310.290
Distributionsomkostninger i alt	4.161.339	4.648	4.868	4.318.029
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Bestyrelshonorar, ordinær	173.284	160	257	277.370
Bestyrelshonorar, ekstraordinær	42.500	90	0	67.875
Kørselsudgifter	0	6	6	0
Bestyrelsesomkostninger	52.689	66	66	26.423
Generalforsamling m.v.	86.794	36	50	30.531
Gaver og blomster m.v.	2.965	2	2	4.103
Bestyrelse, generalforsamling m.v. i alt	358.232	360	381	406.302
Ledelse				
Mødeomkostninger	17.646	36	36	6.547
Andel personaleomkostninger	130.549	105	136	99.312
Andel kørselsomkostninger	7.435	8	8	10.549
Ledelse i alt	155.630	149	180	116.408

Noter

	2021	2021 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2020 kr. Realiseret
Forbrugerinformation				
Andel personaleomkostninger	104.439	105	109	99.312
Andel kørselsomkostninger	4.461	4	5	5.274
Andel administrationsomkostninger	13.065	13	13	12.474
Annoncer og reklamer	0	179	179	0
Forbrugerinformation i alt	121.965	301	306	117.060
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	15.513	24	24	11.522
Porto og gebyrer	8.476	27	27	11.878
Konstateret tab på tilgodehavender	11.668	78	78	35.910
Andel personaleomkostninger	469.976	474	491	446.903
Andel kørselsomkostninger	7.435	7	7	10.549
Andel lokaleomkostninger	93.731	61	64	69.577
Andel administrationsomkostninger	54.875	53	56	49.894
Administrationsomkostninger i alt	661.674	724	747	636.233
IT omkostninger				
PBS service	82.669	72	72	68.122
Hardware	15.492	6	6	4.896
Software	74.481	18	18	32.271
Andre edb-omkostninger	11.954	24	24	31.077
IT omkostninger i alt	184.596	120	120	136.366
Øvrige administrationsomkostninger				
Revisionshonorar	63.470	60	60	60.000
Juridisk og regnskabsmæssig rådgivning	462.029	425	830	147.083
Advokatomkostninger ifm. inkasso sager	41.434	60	4	2.633
Konsulentbistand	0	25	25	18.932
Forsikringer	24.810	78	78	637
Kontingenter	2.500	7	7	2.250
Mindre nyanskaffelser	0	30	30	0
Øvrige administrationsomkostninger i alt	594.243	685	1.034	231.535
PSO / Energibesparelser				
Købte energibesparelse	0	0	0	299.165
Andel personaleomkostninger	0	0	0	24.827
Andel kørselsomkostninger	0	0	0	1.055
Andel lokaleomkostninger	0	0	0	3.661
Andel administrationsomkostninger	0	0	0	2.494
PSO / Energibesparelser i alt	0	0	0	331.202
Gebyrer fra forbrugere i alt	-21.100	-24	-24	-26.800
Administrationsomkostninger i alt	2.055.240	2.315	2.744	1.948.306

Noter

	2021	2021 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2020 kr. Realiseret
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger inkl. feriepenge	2.001.044	1.980	2.052	1.948.114
Vagtordninger	209.732	198	200	192.708
Faktureret løn	100.130	156	162	89.117
Regulering feriepengeforpligtigelse	50.935	0	0	24.128
Pensioner	162.632	169	186	150.450
Sociale omkostninger	53.472	43	43	42.085
Skattefri kørsel	11.902	12	12	11.718
Kursusomkostninger	1.158	12	12	6.118
Arbejdsskadeforsikring mv.	0	14	25	0
Arbejdstøj m.v.	6.365	6	6	4.617
Øvrige personaleomkostninger	9.064	35	24	8.039
Dataløn gebyrer	4.545	6	6	5.698
Personale omkostninger i alt	2.610.979	2.632	2.728	2.482.792
Overført til produktionsomkostninger	1.201.051	1.211	1.256	1.142.085
Overført til distributionsomkostninger	704.964	658	736	670.354
Overført til administrationsomkostninger	704.964	763	736	670.354
Fordelte omkostninger i alt	2.610.979	2.632	2.728	2.482.793
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	10.194	12	12	11.082
Vedligeholdelse	8.517	12	12	10.682
Forsikringer og vægtafgift	19.772	18	18	24.725
Afskrivninger, andre anlæg	35.870	34	34	59.000
Kørselsomkostninger i alt	74.353	76	76	105.489
Overført til produktionsomkostninger	17.844	18	18	25.318
Overført til distributionsomkostninger	37.176	35	38	52.745
Overført til administrationsomkostninger	19.331	23	20	27.427
Fordelte omkostninger i alt	74.353	76	76	105.490

Noter

	2021	2021 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2020
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	147.128	38	37	163.158
Ejendomsskatter og afgifter	1.678	0	0	1.446
Vedligeholdelse	260.906	120	120	94.699
Værktøj m.v.	48.770	1	1	46.747
Varme	44.043	50	50	32.587
Rengøring inkl. løn	32.003	30	30	31.747
Afskrivninger bygninger	402.785	402	402	362.000
Lokaleomkostninger i alt	937.313	641	640	732.384
Overført til produktionsomkostninger	787.343	539	538	615.203
Overført til distributionsomkostninger	56.239	38	38	43.943
Overført til administrationsomkostninger	93.731	64	64	73.238
Fordelte omkostninger i alt	937.313	641	640	732.384
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	40.737	60	60	36.661
Abonnementer og licenser	180.817	130	130	183.196
Kursusudgifter	0	36	36	0
Diverse mødeudgifter	5.488	4	2	2.613
Afskrivninger driftsmidler	34.267	36	36	27.000
Administrationsomkostninger i alt	261.309	266	264	249.470
Overført til produktionsomkostninger	73.167	75	74	69.852
Overført til distributionsomkostninger	120.202	85	121	114.756
Overført til administrationsomkostninger	67.940	106	69	64.862
Fordelte omkostninger i alt	261.309	266	264	249.470
11. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	21.558	0	0	18.741
Prioritetsrenter	600.187	612	465	629.478
Garantiprovision	207.283	156	167	173.891
	829.028	768	632	822.110

Noter

12. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Ledningsnet. Tilslutninger	Central, Kedel og Solvarme Anlæg	Andre Anlæg. Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris primo	48.372.758	31.986.923	1.485.639	8.101.537
Tilgang i årets løb	295.733	5.937.334	434.054	101.037
Nedskrivning ved tilslutningsbidrag	-118.000	0	0	0
Henlæggelsesnedskrivninger	0	-3.762.000	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-250.000
Kostpris ultimo	48.550.491	34.162.257	1.919.693	7.952.574
Af- og nedskrivninger primo	-38.885.722	-18.731.389	-1.305.198	-7.202.466
Årets afskrivninger	-1.221.219	-1.271.205	-70.137	-153.439
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændelse	0	0	0	250.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-40.106.941	-20.002.594	-1.375.335	-7.105.905
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.443.550	14.159.663	544.358	846.669
Årets afskrivninger er fordelt således				
Produktionsomkostninger	338.339	1.271.205	18.204	120.011
Distributionsomkostninger	843.501	0	33.698	33.428
Administrationsomkostninger	40.279	0	18.235	0
Af- og nedskrivninger i alt	1.221.219	1.271.205	70.137	153.439

2021
kr.2020
kr.

13. Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavender fra forbrugere	985.901	461.565
	985.901	461.565

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 91.094 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	5.531	6.822
Lollands Bank	303.347	285.645
Danske Bank	3.020.477	4.346.030
	3.329.355	4.638.497

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	23.757.674	21.740.962
Heraf forfalden inden for 1 år	-1.684.172	-1.479.080
	22.073.502	20.261.882

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	14.946.391	13.975.579
---	------------	------------

16. Anden gæld

Skyldig moms	0	295.469
A-skat og AM-bidrag	207.832	315.057
ATP og andre sociale ydelser	8.226	7.988
Pensionsbidrag	14.253	14.072
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	175.469	127.239
Periodisering af renter, prioritetsgæld	126.618	132.759
Øvrige skyldige omkostninger	218.679	256.689
	751.077	1.149.273

17. Over-/underdækning

Over-/underdækning primo	942.564	718.523
Årets resultat	962.444	224.041
Overdækning som passiveres	1.905.008	942.564

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.

18. Henlæggelser

Henlæggelser primo	2.322.000	1.244.000
Henlæggelser i året efter Varmeforsyningsloven	1.640.000	1.078.000
Henlæggelser anvendt ved modregning i anlægsinvesteringer	-3.762.000	0
Henlæggelser ultimo som passiveres	200.000	2.322.000

19. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

20. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der stillet 100 % kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne Heisterberg-Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-987383411820

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-04-01 09:40:58 UTC

NEM ID 

Pia Zacchi

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-918179992140

IP: 80.209.xxx.xxx

2022-04-03 09:35:47 UTC

NEM ID 

Anders Borchersen Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-066225158497

IP: 77.33.xxx.xxx

2022-04-03 15:41:11 UTC

NEM ID 

Søren Møller-Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-796592287066

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-04-04 08:13:40 UTC

NEM ID 

Hans Jørgen Krogh Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-786404672377

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-04 12:25:47 UTC

NEM ID 

Karsten Daugaard Hansen

Driftsleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-096478688751

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-04-04 13:46:15 UTC

NEM ID 

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-04-05 08:50:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WY6OT-KDZTQ-B5NEC1B-4P2BKU-Z7G6E7H-B5B6B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Morten Jensen (CPR valideret)

SignerRole

Serienummer: PID:9802-2002-2-809843177714

IP: 31.3.xxx.xxx

2022-04-29 07:07:45 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>