

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a

Håndværkervænget 16

4873 Væggerløse

CVR-nr. 17360698

Årsrapport for 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. april 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 20. marts 2023

Driftsleder

Karsten Daugaard
Driftsleder

Bestyrelse

Hans Nielsen
Formand

Søren Møller-Madsen

Pia O Zacchi

Anders Madsen

Simon Mortensen

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 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger 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 2022 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2022 og 2023. 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 20. 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 Simon Mortensen
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 2022 fra den 1. januar 2022 til den 31. december 2022.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Solfangeranlæg, biobrændsler og varmedistribution (tallene i parentes er fra 2021)

Den samlede varmeproduktion har været på 31.498 MWh (33.660 MWh) og der er solgt 19.864 MWh (21.524 MWh). Produktionen på solfangeranlægget har været 7025 MWh (5.863 MWh.). Varmeværket har til den samlede varmeproduktion anvendt ca. 36 % (41%) halm, ca. 44% (42%) kornafrens og ca. 20% (17%) solenergi. Leverancen til varmeværkets forbrugere har fungeret meget tilfredsstillende gennem perioden.

Forbrugere

I regnskabsperioden er der netto tilgået 8 forbrugere, så antallet nu er 1.314.

Personale

Personalet består af en driftsleder, 2 teknikere og en 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 yderligere 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. I 2022 har en samlet bestyrelsen valgt at påskønne en ekstraordinær indsats fra medarbejderne med et gavekort på 5.000 kr. efter skat.

Honorar 2022

Håndtering af klager og aktindsigt har igen i 2022 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 2022 er kr. 36.500.

Økonomi

Resultatopgørelsen udviser et resultat i regnskabsåret på t.kr. 84 mod et forventet resultat på t.kr. -524. Af årets resultat er henlagt t.kr 400 til fremtidige investeringer og en underdækning på t.kr -317.

Sydfalster Varmeværk har en robust økonomi og en opsparat overdækning fra tidligere år. På baggrund af de voldsomme prisstigninger i samfundet, der ramte vores forbrugere, besluttede ledelsen derfor i august 2022 at reducere varmepriser i november og december 2022.

Ledelsen foreslår at fastholde en uændret pris i 2023, i forhold til den oprindelige pris for 2022, på trods af stigende materiale og energipriser. Sydfalster Varmeværk har en fastpris aftale på el til om med 2023.

En variabel pris i 2023 på 440,00 kr./MWh, mens den faste afgift og abonnementet fastholdes på hhv. 31,56 kr./m² og 1.781,25 kr. alt inkl. moms.

Ledelsesberetning

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

Varmeværket i tal

I nedenstående oversigt er gengivet en række nøgletal for varmeværket for de sidste 3 år samt budget for 2023

	Enhed	2020	2021	2022	2023 <i>Budget</i>
Antal forbrugere		1.303	1.307	1.314	<i>1.314</i>
Antal andelshavere		825	878	892	
Antal nye forbrugere		32	4	8	
Tilsluttet bruttoareal	m2	198.170	199.938	200.818	<i>200.818</i>
Energi pris kr./MWh	kr.	451,25	451,25	440,00	<i>440,00</i>
Arealbidrag	kr.	32,18	32,18	31,56	<i>31,56</i>
Abonnement	kr.	1.781,25	1.781,25	1.781,25	<i>1.781,25</i>
Fjernvarmepris for standardhus 130 m2 -energiforbrug 18,1 MWh	kr.	14.132	14.132	13.848	<i>13.848</i>
<u>Brændsler</u>					
Halm	ton	3.770	3.453	3.134	<i>3.319</i>
Frøafrens	ton	2.774	3.587	3.918	<i>3.043</i>
<u>Produktionskapacitet</u>					
Kedel, bio	MW	6,3	6,3	6,3	<i>6,3</i>
Kedel, bio	MW		2,0	2,0	<i>2,0</i>
Kedel, olie	MW	6,3	6,3	6,3	<i>6,3</i>
Solpaneler	MW	8,5	8,5	8,5	<i>8,5</i>
<u>Energiproduktion</u>					
Samlet	MWh	31.130	33.660	33.452	<i>30.858</i>
Kedelproduktion, bio	MWh	23.950	27.700	26.427	<i>24.714</i>
Kedelproduktion, olie	MWh	0	97	0	<i>0</i>
Produktion på solpaneler	MWh	7.180	5.863	7.025	<i>6.144</i>
Varmesalg	MWh	19.213	21.524	19.864	<i>20.217</i>
Ledningstab i %	%	38,7%	36,1%	36,9%	<i>35,0%</i>
Samlet omsætning	kr.	13.904.133	13.902.390	12.885.565	<i>14.235.906</i>

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 892 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 udelukkende biomasse (halm og kornafrens) og solenergi til varmeproduktionen og ikke fossile brændsler som olie og kul.

Ledelsesberetning

Væsentlige begivenheder i 2022

Monitorering af ledningsnet:

Vi har besluttet at installere digitale målere hos alle vores forbrugere. Dette giver mulighed for løbende at modtage data fra vores forbrugere samt mulighed for overvågning og optimering af driften af vores ledningsnet.

Aktiviteter:

Ledelsen ønsker at møde forbrugerne, herunder at fortælle om hvorledes vi producerer CO2 neutral varme og varmt vand til ca. 1.300 forbrugere.

I starten af 2022 havde vi planlagt et arrangement i forbindelse med Fjernvarmens dag, som vi desværre måtte aflyse. Vi gennemfører arrangementet i 2023.

I sommeren 2022 var vi til en velbesøgt Late Night i Idestrup, hvor kontakten efterfølgende førte til nye forbrugere.

Reduceret pris på tilslutning til fjernvarme:

I 2023 fortsætter vi med tilbuddet om reduceret pris på kr. 9.750 for tilslutning til Sydfalster. Tilbuddet, som du kan læse om på www.sydvarme.dk, gælder indenfor det nuværende forsyningsområde.

Fortsat stort ressourceforbrug på behandling af klager og aktindsigt

Der er siden sidste generalforsamling modtaget 16 skrivelser, der indeholder 36 begæringer om aktindsigt. Med bilag indeholder skrivelserne i alt 140 sider. Den ene henvendelse er en klage til Miljø og fødevarerklagenævnet.

Vi har udarbejdet svarskrivelser til alle henvendelser, hvilket udgør 25 sider. Derudover er der udleveret ca. 1.020 sider bilag.

Der er i alt på godt 2½ år modtaget 87 henvendelser, som indeholder i alt 136 begæringer om aktindsigter. Derudover er der indgivet klager til Miljø og Fødevarerklagenævnet, klager til Advokatnævnet samt klage til Revisornævnet.

Henvendelserne indeholder udover begæringer om 'almindelige' aktindsigter også:

- begæring om aktindsigt i enkeltpersoners betalinger (er afvist)
- ønske om alle andelshaveres andelshavernumre (er afvist)
- påstande og postulater
- trusler om retssager
- personlig kritik af ansatte og bestyrelsesmedlemmer.
- Du kan læse om sagen og se en oversigt over den samlede korrespondance på vores hjemmeside www.sydvarme.dk.

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 2022 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 varmekædets 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 2022 kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	12.885.565	12.805	14.236	14.909.299
Andre driftsindtægter	2	0	0	0	609.000
Direkte produktionsomkostninger	3	-4.232.449	-4.218	-4.660	-4.534.752
Indirekte produktionsomkostninger	4	-1.765.070	-1.567	-1.417	-1.335.523
Bruttoresultat		6.888.046	7.020	8.159	9.648.051
Distributionsomkostninger	5	-4.173.969	-4.868	-4.923	-4.161.339
Administrationsomkostninger	6	-1.850.161	-2.044	-2.264	-2.055.240
Resultat af primær drift		863.916	108	972	3.431.472
Finansielle omkostninger	11	-780.503	-632	-732	-829.028
Årets resultat		84.413	-524	240	2.602.444
Fordeling af årets resultat					
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven		400.000	400	1.200	1.640.000
Overført til over-/underdækning		-316.587	-924	-960	962.444
		84.413	-524	240	2.602.444

Balance

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	12	7.732.268	8.443.550
Central-, Kedel og solvarmeanlæg	12	13.140.375.	14.159.663
Tekniske anlæg og maskiner	12	811.643	846.669
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	477.113	544.358
		22.161.399	23.994.240
Materielle anlægsaktiver		22.161.399	23.994.240
Anlægsaktiver		22.161.399	23.994.240
Beholdning af halm		82.736	136.449
Beholdning af olie		101.130	101.130
Beholdning af biobrændsel		80.978	95.297
		264.844	332.876
Varebeholdninger		264.844	332.876
Tilgodehavende hos forbrugere	13	563.424	985.901
Andre tilgodehavender		282.076	398.338
Periodeafgrænsningsposter	14	192.770	182.657
		1.038.270	1.566.896
Tilgodehavender		1.038.270	1.566.896
Likvide beholdninger	15	4.209.436	3.329.355
Omsætningsaktiver		5.512.550	5.229.127
Aktiver		27.673.949	29.223.367

Balance

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	16	20.351.559.	22.073.502
Langfristede gældsforpligtelser		20.351.559.	22.073.502
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.721.944	1.684.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.041.945	2.406.174
Gæld til forbrugere		549.686	203.434
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	17	820.394	751.077
Over-/underdækning	18	1.588.421	1.905.008
Henlæggelser	19	600.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser		7.322.390	7.149.865
Gældsforpligtelser		27.673.949	29.223.367
Passiver		27.673.949	29.223.367
Eventualforpligtelser	20		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	21		

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 kr. Realiseret
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	5.759.587	5.497	6.930	6.987.930
Variabel afgift	6.992.094	7.118	7.116	7.767.846
Motivationstarif (bonus ved god afkøling)	-116.657	-130	-130	-122.216
Motivationstarif (manglende nedkøling)	250.541	320	320	275.739
	12.885.565	12.805	14.236	14.909.299
2. Andre driftsindtægter				
Indgået vedr. leverandør fra 2009/2010	0	0	0	581.500
Gevinst ved salg af truck	0	0	0	27.500
	0	0	0	609.000
3. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	1.874.712	2.246	2.412	2.079.924
Anden biobrændsel	1.185.149	953	1.140	1.318.840
Svovl- og noxafgift mv.	143.367	128	117	145.873
Vand, salt og kemikalier	67.367	97	97	152.937
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	57.142	21	20	1.950
Asketransport og deponering	61.365	63	63	57.718
Andel personaleomkostninger	523.640	491	591	469.976
Andel lokaleomkostninger	284.806	192	192	281.194
Andel kørselsomkostninger	5.661	6	4	5.948
Andel administrationsomkostninger	29.240	21	24	20.905
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.232.449	4.218	4.660	4.534.725
4. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg				
Vedligeholdelse mv.	399.110	519	350	196.557
Afskrivninger central, kedel, solvarmeanlæg	1.238.490	1.272	1.272	1.271.205
Andel personaleomkostninger	756.368	710	853	678.855
Andel kørselsomkostninger	5.661	6	4	5.948
Andel lokaleomkostninger	503.156	340	340	496.776
Andel administrationsomkostninger	36.549	26	29	26.131
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg i alt	2.939.334	2.873	2.848	2.675.472
Øvrige				
Vedligeholdelse, el- og askeanlæg mv.	253.508	367	252	191.065
Vedligeholdelse af truck	2.693	12	12	2.728
Elforbrug	243.349	295	295	198.632
Afskrivninger tekniske anlæg	120.011	120	120	120.011
Øvrige produktionsomkostninger i alt	619.561	794	679	512.436

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 kr. Realiseret
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	58.182	55	65	52.220
Andel kørselsomkostninger	5.661	6	3	5.948
Andel lokaleomkostninger	9.494	6	6	9.373
Andel administrationsomkostninger	36.549	27	30	26.131
Driftsledelse i alt	109.886	94	104	93.672
Øvrig styring				
Hardware	14.532	6	22	20.564
Software	198.204	6	132	131.166
Overvågningsudstyr	72.145	120	30	26.405
Teknisk/konsulent assistance	0	96	24	1.891
Øvrig styring i alt	284.881	228	208	180.026
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	-2.188.592	-2.422	-2.422	-2.126.083
Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.765.070	1.567	1.417	1.335.523
5. Distributionsomkostninger				
Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	55.275	433	350	220.748
Forsikringer	7.955	0	0	7.797
Teknisk- og konsulentassistance	65.776	109	109	7.919
Afskrivninger ledningsnet	721.785	720	783	706.349
Andel personaleomkostninger	87.273	82	98	78.329
Andel Kørselsomkostninger	6.369	7	4	6.692
Andel administrationsomkostninger	25.585	18	21	18.292
Andel lokaleomkostninger	47.468	32	32	46.866
Ledningsnet i alt	1.017.486	1.401	1.397	1.092.992
Brønde				
Vedligeholdelse	2.646	29	30	901
Andel personaleomkostninger	29.091	27	33	26.110
Andel kørselsomkostninger	1.415	2	1	1.487
Andel administrationsomkostninger	7.310	5	5	5.226
Brønde i alt	40.462	63	69	33.724
Brugerinstallationer				
Afskrivninger tilslutning	24.330	102	33	112.087
Andel personaleomkostninger	116.364	109	131	104.439
Andel kørselsomkostninger	9.907	11	6	10.409
Andel administrationsomkostninger	69.444	50	56	49.648
Brugerinstallationer i alt	220.045	272	226	276.583

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 kr. Realiseret
Måleromkostninger				
Aflæsning og abonnement	18.560	10	10	11.692
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	18.951	78	70	15.754
Afskrivninger målere	24.169	30	34	33.428
Andel personaleomkostninger	203.638	191	230	182.769
Andel kørselsomkostninger	12.737	14	8	13.383
Andel administrationsomkostninger	36.549	27	29	26.131
Måleromkostninger i alt	314.604	350	381	283.157
Måler aflæsning				
Andel personaleomkostninger	203.638	191	230	182.769
Andel kørselsomkostninger	1.415	2	1	1.487
Måler aflæsninger i alt	204.953	193	231	184.256
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	145.455	136	165	130.548
Andel kørselsomkostninger	3.538	4	2	3.718
Andel lokaleomkostninger	9.494	6	6	9.373
Andel administrationsomkostninger	29.240	21	24	20.905
Driftsledelse i alt	187.727	167	197	164.544
Beregnet ledningstab overført fra indirekte produktionsomkostninger	2.188.592	2.422	2.422	2.126.083
Distributionsomkostninger i alt	4.173.969	4.868	4.923	4.161.339
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Bestyrelseshonorar, ordinær	200.793	257	312	173.284
Bestyrelseshonorar, ekstraordinær	36.500	0	0	42.500
Kørselsudgifter	0	6	6	0
Bestyrelsesomkostninger	58.195	66	66	52.689
Generalforsamling m.v.	89.585	50	75	86.794
Gaver og blomster m.v.	8.408	2	2	2.965
Bestyrelse, generalforsamling m.v. i alt	393.481	381	461	358.232
Ledelse				
Mødeomkostninger	28.958	36	36	17.646
Andel personaleomkostninger	145.455	136	164	130.549
Andel kørselsomkostninger	7.076	8	5	7.435
Ledelse i alt	181.489	180	205	155.630

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 kr. Realiseret
Forbrugerinformation				
Andel personaleomkostninger	116.364	109	131	104.439
Andel kørselsomkostninger	4.246	5	3	4.461
Andel administrationsomkostninger	18.275	13	15	13.065
Annoncer og reklamer	21.028	179	178	0
Forbrugerinformation i alt	159.913	306	327	121.965
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	23.168	24	24	15.513
Porto og gebyrer	8.046	27	27	8.476
Konstateret tab på tilgodehavender	42.665	78	78	11.668
Andel personaleomkostninger	523.639	491	591	469.976
Andel kørselsomkostninger	7.076	7	4	7.435
Andel lokaleomkostninger	94.935	64	64	93.731
Andel administrationsomkostninger	76.754	56	62	54.875
Administrationsomkostninger i alt	776.283	747	850	661.674
IT omkostninger				
PBS service	93.658	72	72	82.669
Hardware	5.860	6	6	15.492
Software	60.336	18	18	74.481
Andre edb-omkostninger	4.908	24	24	11.954
IT omkostninger i alt	164.762	120	120	184.596
Øvrige administrationsomkostninger				
Revisionshonorar	62.480	60	65	63.470
Juridisk og regnskabsmæssig rådgivning	122.735	130	116	462.029
Advokatomkostninger ifm. inkasso sager	850	4	4	41.434
Konsulentbistand	0	25	25	0
Forsikringer	7.568	78	78	24.810
Kontingenter	2.500	7	7	2.500
Mindre nyanskaffelser	0	30	30	0
Øvrige administrationsomkostninger i alt	196.133	334	325	594.243
Gebyrer fra forbrugere i alt	-21.900	-24	-24	-21.100
Administrationsomkostninger i alt	1.850.161	2.044	2.264	2.055.240

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 kr. Realiseret
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger inkl. feriepenge	2.160.689	2.052	2.520	2.001.044
Vagtordninger	221.372	200	210	209.732
Faktureret løn	113.538	162	162	100.130
Regulering feriepengeforpligtigelse	128.122	0	0	50.935
Pensioner	137.383	186	261	162.632
Sociale omkostninger	54.709	43	43	53.472
Skattefri kørsel	22.669	12	12	11.902
Kursusomkostninger	10.009	12	12	1.158
Arbejdsskadeforsikring mv.	0	25	26	0
Arbejdstøj m.v.	15.870	6	6	6.365
Øvrige personaleomkostninger	37.006	24	25	9.064
Dataløn gebyrer	7.740	6	6	4.545
Personale omkostninger i alt	2.909.107	2.728	3.283	2.610.979
Overført til produktionsomkostninger	1.338.190	1.256	1.509	1.201.051
Overført til distributionsomkostninger	785.459	736	887	704.964
Overført til administrationsomkostninger	785.748	736	886	704.694
Fordelte omkostninger i alt	2.909.107	2.728	3.283	2.610.979
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	9.657	12	12	10.194
Vedligeholdelse	5.133	12	12	8.517
Forsikringer og vægtafgift	20.102	18	18	19.772
Afskrivninger, andre anlæg	35.870	34	3	35.870
Kørselsomkostninger i alt	70.762	76	45	74.353
Overført til produktionsomkostninger	16.983	18	11	17.844
Overført til distributionsomkostninger	35.381	38	22	37.176
Overført til administrationsomkostninger	18.398	20	12	19.331
Fordelte omkostninger i alt	70.762	76	45	74.353

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	175.294	37	38	147.128
Ejendomsskatter og afgifter	1.254	0	0	1.678
Vedligeholdelse	221.129	120	120	260.906
Værktøj m.v.	60.086	1	1	48.770
Varme	20.297	50	49	44.043
Rengøring inkl. løn	33.793	30	30	32.003
Afskrivninger bygninger	435.500	402	402	402.785
Lokaleomkostninger i alt	949.353	640	640	937.313
Overført til produktionsomkostninger	797.456	538	538	787.343
Overført til distributionsomkostninger	56.962	38	38	56.239
Overført til administrationsomkostninger	94.935	64	64	93.731
Fordelte omkostninger i alt	949.353	640	640	937.313
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	51.995	60	60	40.737
Abonnementer og licenser	197.085	130	130	180.817
Kursusudgifter	0	36	36	0
Diverse mødeudgifter	568	2	2	5.488
Afskrivninger driftsmidler	115.847	36	67	34.267
Administrationsomkostninger i alt	365.495	264	295	261.309
Overført til produktionsomkostninger	102.338	74	83	73.167
Overført til distributionsomkostninger	168.128	121	135	120.202
Overført til administrationsomkostninger	95.029	69	77	67.940
Fordelte omkostninger i alt	365.495	264	295	261.309
11. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter mv.	27.450	0	0	21.558
Prioritetsrenter	574.870	465	576	600.187
Garantiprovision	178.183	167	156	207.283
	780.503	632	732	829.028

Noter

12. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Ledningsnet. Tilslutninger	Central, Kedel og Solvarme Anlæg	Andre Anlæg. Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris primo	48.550.491	34.162.257	1.919.693	7.952.574
Tilgang i årets løb	598.732	219.202	84.472	109.153
Nedskrivning ved tilslutningsbidrag	-128.400	0	0	0
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0	0
Reklassifikation af tidligere år *)	0	-360.000	0	0
Kostpris ultimo	49.020.823	34.021.459	2.004.165	8.061.727
Af- og nedskrivninger primo	-40.106.941	-20.002.594	-1.375.335	-7.105.905
Årets afskrivninger	-1.181.614	-1.238.490	-151.717	-144.179
Reklassifikation af tidligere år *)	0	360.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-41.288.555	-20.881.084	-1.527.052	-7.250.084
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.732.268	13.140.375	477.113	811.643

*) I årsrapporten for 2021 var "Kostpris primo" og "Af- og nedskrivninger primo" angivet 360.000 kr. for højt i forhold til "Kostpris ultimo" og "Af- og nedskrivninger ultimo" i årsrapporten for 2020. Den regnskabsmæssige værdi primo er uændret.

Årets afskrivninger er fordelt således

Produktionsomkostninger	365.820	1.238.490	42.567	120.011
Distributionsomkostninger	772.244	0	71.225	24.168
Administrationsomkostninger	43.550	0	37.925	0
Af- og nedskrivninger i alt	1.181.614	1.238.490	151.717	144.179

13. Tilgodehavender

	2022	2021
Tilgodehavender fra forbrugere	563.424	985.901
	563.424	985.901

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 63.405 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

14. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt antenneleje	135.534	0
Øvrige periodeafgrænsningsposter	57.236	182.657
	192.770	182.657

15. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	7.128.	5.531
Lollands Bank	16.572	303.347
Danske Bank	4.185.736	3.020.477
	4.209.436	3.329.355

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
16. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	22.073.503	23.757.674
Heraf forfalden inden for 1 år	-1.721.944	-1.684.172
	<u>20.351.559</u>	<u>22.073.502</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>13.503.304</u>	<u>14.946.391</u>

17. Anden gæld

Skyldig moms	0	0
A-skat og AM-bidrag	146.656	207.832
ATP og andre sociale ydelser	8.236	8.226
Pensionsbidrag	12.611	14.253
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	280.638	175.469
Periodisering af renter, prioritetsgæld	120.297	126.618
Øvrige skyldige omkostninger	251.956	218.679
	<u>820.394</u>	<u>751.077</u>

18. Over-/underdækning

Over-/underdækning primo	1.905.008	942.564
Årets resultat	-316.587	962.444
Overdækning som passiveres	<u>1.588.421</u>	<u>1.905.008</u>

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.

19. Henlæggelser

Henlæggelser primo	200.000	2.322.000
Henlæggelser i året efter Varmeforsyningsloven	400.000	1.640.000
Henlæggelser anvendt ved modregning i anlægsinvesteringer	0	-3.762.000
Henlæggelser ultimo som passiveres	<u>600.000</u>	<u>200.000</u>

20. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

21. 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Simon Ahlfeldt Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2aa44c42-8934-40e8-b26b-a3715a09dde1

IP: 195.215.xxx.xxx

2023-03-29 07:07:54 UTC



Søren Møller-Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fd647c78-f151-4c1a-ad09-3ea4cd755bed

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-03-29 08:25:41 UTC



Anders Borchersen Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: da786480-3962-41b0-b18e-52bb551d0e02

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-03-29 17:44:07 UTC



Karsten Daugaard Hansen

Driftsleder

Serienummer: ecba3167-4511-4177-b858-5f4695623e91

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-03-31 05:59:00 UTC



Pia Zacchi

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 505dec7c-f521-42d6-ba3f-5da8de9c34d8

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-03-31 08:46:28 UTC



Hans Jørgen Krogh Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 94d7b36c-1470-4b5e-89b6-d0c6907cffe9

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-03-31 10:55:15 UTC



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-02 14:32:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: 35LE7-YUZKI-CM7HS-B3735-QOZXN-H0EEJ

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>