

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a

Håndværkervænget 16

4873 Væggerløse

CVR-nr. 17360698

Årsrapport for 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. april 2024

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 2023 - 31. december 2023 for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

.

Væggerløse, den 13. marts 2024

Driftsleder

Karsten Daugaard
Driftsleder

Bestyrelse

Hans Nielsen
Formand

Pia Olsen Zacchi
Næstformand

Anders Madsen

Jens Erik Boesen

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 revisors 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 2023 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2023 og 2024. 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 13. marts 2024

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 Pia Olsen Zacchi Jens Erik Boesen Anders Madsen
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 2023 fra den 1. januar 2023 til den 31. december 2023.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Solfangeranlæg, biobrændsler og varmedistribution (tallene i parentes er fra 2022)

Den samlede varmeproduktion har været på 31.869 MWh (31.498 MWh) og der er solgt 20.405 MWh (19.864 MWh). Produktionen på solfangeranlægget har været 6.674 MWh (7.025 MWh.). Varmeværket har til den samlede varmeproduktion anvendt ca. 41% (36%) halm, ca. 38% (44%) kornafrens og ca. 21% (20%) solenergi. Leverancen til varmeværkets forbrugere har fungeret meget tilfredsstillende gennem perioden.

Forbrugere

I regnskabsperioden er der netto tilgået 5 forbrugere, så antallet nu er 1.319.

Personale

I forbindelse med det løbende generationsskifte, er der pr. 1. marts 2023 ansat en yderligere driftsassistent. Personalet består af en driftsleder, 3 teknikere og en bogholder. Herudover er der for at sikre driften 24/7 tilknyttet en ekstra vagtperson på deltidbasis. 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.

Honorar 2023

Håndtering af klager og aktindsigt har igen i 2023 krævet mange ressourcer fra næstformand Søren Møller-Madsen. Bestyrelsen har derfor enstemmigt besluttet at honorere indsatsen efter medgået tid, samlet honorar for denne opgave i 2023 er kr. 39.750.

Økonomi

Resultatopgørelsen, opgjort efter regnskabsloven, udviser et resultat i regnskabsåret på t.kr. 1.029 mod et forventet resultat på t.kr. 240. Af årets resultat er henlagt t.kr. 1.200 til fremtidige investeringer og en underdækning på t.kr. -171. Der er overført t.kr. 420 til budget 2024, med baggrund i realiseret resultatet efter 10 mdr.

Ledelsen foreslår at fastholde en uændret pris i 2024, i forhold til den oprindelige pris for 2022 og 2023. Sydfalster Varmeværk har en fastprisaf tale på el til og 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 varmekærets inddrivelsesprocedurer er fastholdt. Niveauet for udeståender hos varmekærbugeterne har som følge heraf ligget på et tilfredsstillende lavt niveau gennem hele perioden.

Varmekæret i tal

I nedenstående oversigt er gengivet en række nøgletal for varmekæret for de sidste 3 år samt budget for 2024

	Enhed	2021	2022	2023	2024 <i>Budget</i>
Antal forbrugere		1.307	1.314	1.319	1.320
Antal andelshavere		878	892	907	
Antal nye forbrugere		4	8	5	
Tilsluttet bruttoareal	m2	199.938	200.818	202.818	202.818
Energi pris kr./MWh	kr.	451,25	440,00	440,00	440,00
Arealbidrag	kr.	32,18	31,56	31,56	31,56
Abonnement	kr.	1.781,25	1.781,25	1.781,25	1.781,25
Fjernvarmepris for standardhus 130 m2 -energiforbrug 18,1 MWh	kr.	14.132	13.848	13.848	13.848
<u>Brændsler</u>					
Halm	ton	3.453	3.134	3.918	3.296
Frøafrens	ton	3.587	3.918	3.156	3.043
<u>Produktionskapacitet</u>					
Kedel, bio	MW	6,3	6,3	6,3	6,3
Kedel, bio	MW	2,0	2,0	2,0	2,0
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	33.660	33.452	31.869	31.000
Kedelproduktion, bio	MWh	27.700	26.427	25.195	24.768
Kedelproduktion, olie	MWh	97	0	0	0
Produktion på solpaneler	MWh	5.863	7.025	6.674	6.232
Varmesalg	MWh	21.524	19.864	20.398	20.127
Ledningstab i %	%	36,1%	36,9%	36,0%	35,0%
Samlet omsætning	kr.	13.902.390	12.885.565	14.203.995	14.040.932

Generelt

Der har i løbet af regnskabsåret været afholdt 10 bestyrelsesmøder. Det er besluttet, at suppleanterne deltager i bestyrelsesarbejdet på lige fod med bestyrelsesmedlemmerne, dog uden stemmeret.

Antallet af andelshavere er 907 ved regnskabsårets afslutning.

Ledelsesberetning

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, kul eller gas.

Væsentlige begivenheder i 2023

Monitorering af ledningsnet:

Vi er i gang med udskiftning til digitale målere hos alle vores forbrugere. Ved udgangen af 2023 var der udskiftet 771 målere. De digitale målere 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.

Den 5. februar 2023 afholdt vi et velbesøgt ”åbent Fjernvarmeværk”, hvor der var mulighed for at komme tæt på vores CO₂ neutrale produktion.

Omlægning af lån i solpaneler:

Lånet i Kommunekredit, der blev ydet til finansiering af solpaneler, er tilpasset således, at restløbetiden svarer til afskrivningsperioden. I forbindelse med konverteringen og den ekstraordinære nedbringelse, er der realiseret en kursgevinst på ca. kr. 202.000.

Reduceret pris på tilslutning til fjernvarme:

I 2023 fortsatte vi med tilbuddet om reduceret pris på kr. 9.750 for tilslutning til Sydfalster Varmeværk indenfor det nuværende forsyningsområde.

I 2024 fortsætter vi med tilbuddet om reduceret pris på kr. 9.875 for tilslutning til Sydfalster. Tilbuddet, som du kan læse om på www.sydvarme.dk, gælder indenfor det nuværende forsyningsområde.

Optimering af forbrugerinstallationer:

Vi har strategisk valgt at have fokus på optimering af forbrugerinstallationer. I 2023 har vi besøgt op mod 200 kunder.

Ledelsesskift:

Næstformanden gennem en årrække, har valgt at fraflytte forsyningsområdet og er udtrådt af bestyrelsen.

Formanden gennem de seneste 4 år har meddelt, at han ikke modtager genvalg ved generalforsamlingen 2024.

Afsøgning af nye bestyrelsesmedlemmer og suppleanter er startet i november 2023.

Fortsat stort ressourceforbrug på behandling af klager og aktindsigt

Der har i 2023 primært været korrespondance med Miljø- og Fødevareklagenævnet, der har ønsket uddybende kommentarer samt meddelt yderligere aktindsigt. Samtlige afgørelser fra Miljø- og Fødevareklagenævnet er efterlevet af Sydfalster Varmeværk. Vi afventer tilbagemelding på klage til Forsyningstilsynet.

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 2023 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 ændret således at selskabet følger Erhvervsstyrelsens vejledning om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering. Dette bevirker at årets over- eller underdækning ikke vises som årets overskud eller underskud, men indregnes som omsætning og som en gæld til forbrugerne (ved akkumuleret overdækning) eller tilgodehavende hos forbrugerne (ved akkumuleret underdækning). Ændringen har bevirket at årets resultat er reduceret med 1.029.248 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis, og har bevirket at årets resultat for året før er reduceret med 84.413 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Bortset herfra er 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 varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

Anvendt regnskabspraksis

En henlæggelse efter varmemforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen under gældsposter.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under gældsforpligtelser

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsspris 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.

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.

Resultatopgørelse

		Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2022 kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	13.174.747	13.996	14.288	12.802.152
Direkte produktionsomkostninger	2	-4.788.283	-4.660	-4.762	-4.232.449
Indirekte produktionsomkostninger	3	-1.496.046	-1.413	-2.042	-1.765.070
Bruttoresultat		6.890.418	7.923	7.484	6.804.633
Distributionsomkostninger	4	-4.414.888	-4.927	-4.665	-4.173.969
Administrationsomkostninger	5	-1.955.935	-2.264	-2.058	-1.850.161
Resultat af primær drift		519.595	732	761	780.503
Finansielle indtægter	10	201.752	0	0	0
Finansielle omkostninger	10	-721.347	-732	-761	-780.503
Årets resultat		0	0	0	0

Balance

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	11	6.954.161	7.732.268
Central-, Kedel og solvarmeanlæg	11	12.367.592	13.140.375
Tekniske anlæg og maskiner	11	3.128.633	811.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11	823.220	477.113
Materielle anlægsaktiver		23.273.606	22.161.399
Anlægsaktiver		23.273.606	22.161.399
Beholdning af halm		132.718	82.736
Beholdning af olie		101.130	101.130
Beholdning af biobrændsel		130.244	80.978
Varebeholdninger		364.092	264.844
Tilgodehavende hos forbrugere	12	382.289	563.424
Andre tilgodehavender		274.094	282.076
Periodeafgrænsningsposter	13	362.825	192.770
Tilgodehavender		1.019.208	1.038.270
Likvide beholdninger	14	709.670	4.209.436
Omsætningsaktiver		2.092.970	5.512.550
Aktiver		25.366.576	27.673.949

Balance

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	15	17.106.561	20.351.559
Langfristede gældsforpligtelser		17.106.561	20.351.559
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.951.375	1.721.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.178.771	2.041.945
Gæld til forbrugere		43.049	549.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16	869.151	820.394
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	17	2.217.669	2.188.421
Kortfristede gældsforpligtelser		8.260.015	7.322.390
Gældsforpligtelser		25.366.576	27.673.949
Passiver		25.366.576	27.673.949
Eventualforpligtelser	18		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	19		

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 kr. Realiseret
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	6.909.264	6.930	6.956	5.759.587
Variabel afgift	7.158.429	7.116	7.085	6.992.094
Motivationstarif (bonus ved god afkøling)	-121.623	-130	-130	-116.657
Motivationstarif (manglende nedkøling)	257.925	320	130	250.541
	14.203.995	14.236	14.041	12.885.565
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	170.752	960	1.047	316.587
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-1.200.000	-1.200	-800	-400.000
Nettoomsætning i alt	13.174.747	13.996	14.288	12.802.152
2. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	2.489.394	2.412	2.395	1.874.712
Anden biobrændsel	1.046.005	1.140	1.196	1.185.149
Svovl- og noxafgift mv.	158.453	117	116	143.367
Vand, salt og kemikalier	107.136	97	97	67.367
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	62.574	20	29	57.142
Asketransport og deponering	64.549	63	63	61.365
Andel personaleomkostninger	587.682	591	642	523.640
Andel lokaleomkostninger	243.116	192	188	284.806
Andel kørselsomkostninger	4.515	4	3	5.661
Andel administrationsomkostninger	24.859	24	33	29.240
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.788.283	4.660	4.762	4.232.449
3. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg				
Vedligeholdelse mv.	299.715	350	373	399.110
Afskrivninger central, kedel, solvarmeanlæg	1.272.000	1.272	1.391	1.238.490
Andel personaleomkostninger	848.874	849	927	756.368
Andel kørselsomkostninger	4.515	4	3	5.661
Andel lokaleomkostninger	429.504	340	332	503.156
Andel administrationsomkostninger	31.074	29	41	36.549
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg i alt	2.885.682	2.844	3.067	2.939.334
Øvrige				
Vedligeholdelse, el- og askeanlæg mv.	122.030	252	246	253.508
Vedligeholdelse af truck	2.218	12	12	2.693
Elforbrug	315.357	295	570	243.349
Afskrivninger tekniske anlæg	120.000	120	136	120.011
Øvrige produktionsomkostninger i alt	559.605	679	964	619.561

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 kr. Realiseret
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	65.298	65	71	58.182
Andel kørselsomkostninger	4.515	3	3	5.661
Andel lokaleomkostninger	8.104	6	7	9.494
Andel administrationsomkostninger	31.074	30	41	36.549
Driftsledelse i alt	108.991	104	122	109.886
Øvrig styring				
Hardware	47.413	22	72	14.532
Software	108.764	132	96	198.204
Overvågningsudstyr	36.154	30	60	72.145
Teknisk/konsulent assistance	0	24	18	0
Øvrig styring i alt	192.331	208	246	284.881
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	-2.250.563	-2.422	-2.357	-2.188.592
Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.496.046	1.413	2.042	1.765.070

4. Distributionsomkostninger

Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	81.696.	350	174	55.275
Forsikringer	8.513	0	0	7.955
Teknisk- og konsulentassistance	15.188	109	90	65.776
Afskrivninger ledningsnet	782.600	783	477	721.785
Andel personaleomkostninger	97.947	98	107	87.273
Andel Kørselsomkostninger	5.079	4	4	6.369
Andel administrationsomkostninger	21.752	21	29	25.585
Andel lokaleomkostninger	40.519	32	31	47.468
Ledningsnet i alt	1.053.294	1.397	912	1.017.486
Brønde				
Vedligeholdelse	15.365	30	36	2.646
Andel personaleomkostninger	32.649	33	36	29.091
Andel kørselsomkostninger	1.129	1	1	1.415
Andel administrationsomkostninger	6.215	5	9	7.310
Brønde i alt	55.358	69	82	40.462
Brugerinstallationer				
Afskrivninger tilslutning	37.000	37	16	24.330
Andel personaleomkostninger	130.596	131	143	116.364
Andel kørselsomkostninger	7.901	6	5	9.907
Andel administrationsomkostninger	59.041	56	78	69.444
Brugerinstallationer i alt	234.538	230	242	220.045

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 kr. Realiseret
Måleromkostninger				
Aflæsning og abonnement	84.724	10	41	18.560
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	4.334	70	0	18.951
Afskrivninger målere	33.600	34	263	24.169
Andel personaleomkostninger	228.543	230	250	203.638
Andel kørselsomkostninger	10.158	8	6	12.737
Andel administrationsomkostninger	31.074	29	41	36.549
Måleromkostninger i alt	392.433	381	601	314.604
Måleraflæsning				
Andel personaleomkostninger	228.543	230	250	203.638
Andel kørselsomkostninger	1.129	1	1	1.415
Måleraflæsninger i alt	229.672	231	251	205.053
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	163.245	165	178	145.455
Andel kørselsomkostninger	2.822	2	2	3.538
Andel lokaleomkostninger	8.104	6	7	9.494
Andel administrationsomkostninger	24.859	24	33	29.240
Driftsledelse i alt	199.030	197	220	187.727
Beregnet ledningstab overført fra indirekte produktionsomkostninger	2.250.563	2.422	2.357	2.188.592
Distributionsomkostninger i alt	4.414.888	4.927	4.665	4.173.969
5. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Bestyrelsesonorar, ordinær	167.819	312	204	200.793
Bestyrelsesonorar, ekstraordinær	39.750	0	0	36.500
Kørselsudgifter	0	6	6	0
Bestyrelsesomkostninger	68.514	66	46	58.195
Generalforsamling m.v.	66.341	75	100	89.585
Gaver og blomster m.v.	8.033	2	2	8.408
Bestyrelse, generalforsamling m.v. i alt	350.457	461	358	393.481
Ledelse				
Mødeomkostninger	20.999	36	12	28.958
Andel personaleomkostninger	163.245	164	178	145.455
Andel kørselsomkostninger	5.643	5	4	7.076
Ledelse i alt	189.887	205	194	181.489

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 kr. Realiseret
Forbrugerinformation				
Andel personaleomkostninger	130.596	131	143	116.364
Andel kørselsomkostninger	3.386	3	3	4.246
Andel administrationsomkostninger	15.537	15	21	18.275
Annoncer og reklamer	90.377	178	50	21.028
Forbrugerinformation i alt	239.896	327	217	159.913
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	31.521	24	12	23.168
Porto og gebyrer	8.297	27	17	8.046
Konstateret tab på tilgodehavender	-2.571	78	78	42.665
Andel personaleomkostninger	587.682	591	642	523.639
Andel kørselsomkostninger	5.643	4	4	7.076
Andel lokaleomkostninger	81.039	64	62	94.935
Andel administrationsomkostninger	65.256	62	87	76.754
Administrationsomkostninger i alt	776.867	850	902	776.283
IT omkostninger				
PBS service	99.209	72	70	93.658
Hardware	1.885	6	6	5.860
Software	68.751	18	36	60.336
Andre edb-omkostninger	9.614	24	24	4.908
IT omkostninger i alt	179.459	120	136	164.762
Øvrige administrationsomkostninger				
Revisionshonorar	63.300	65	85	62.480
Juridisk og regnskabsmæssig rådgivning	167.110	116	50	122.735
Advokatomkostninger ifm. inkasso sager	0	4	0	850
Konsulentbistand	9.275	25	25	0
Forsikringer	4.784	78	78	7.568
Kontingenter	2.500	7	7	2.500
Mindre nyanskaffelser	0	30	30	0
Øvrige administrationsomkostninger i alt	246.969	325	275	196.133
Gebyrer fra forbrugere i alt	-27.100	-24	-24	-21.900
Administrationsomkostninger i alt	1.956.435	2.264	2.058	1.850.161

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 kr. Realiseret
6. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger inkl. feriepenge	2.491.267	2.520	2.712	2.160.689
Vagtordninger	227.977	210	228	221.372
Faktureret løn	85.060	162	180	113.538
Feriepenge og fritvalgsordning	83.587	0	0	128.122
Pensioner	224.357	261	312	137.383
Sociale omkostninger	65.062	43	43	54.709
Skattefri kørsel	22.074	12	12	22.669
Kursusomkostninger	25.847	12	12	10.009
Arbejdsskadeforsikring mv.	0	26	26	0
Arbejdstøj m.v.	23.722	6	12	15.870
Øvrige personaleomkostninger	7.845	25	24	37.006
Dataløn gebyrer	8.101	6	6	7.740
Personale omkostninger i alt	3.264.899	3.283	3.567	2.909.107
Overført til produktionsomkostninger	1.501.854	1.509	1.640	1.338.190
Overført til distributionsomkostninger	881.523	887	964	785.459
Overført til administrationsomkostninger	881.523	886	963	785.458
Fordelte omkostninger i alt	3.264.900	3.283	3.567	2.909.107
7. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	11.102	12	12	9.657
Vedligeholdelse	22.041	12	6	5.133
Forsikringer og vægtafgift	20.292	18	18	20.102
Afskrivninger, andre anlæg	3.000	3	3	35.870
Kørselsomkostninger i alt	56.435	45	39	70.762
Overført til produktionsomkostninger	13.545	11	9	16.983
Overført til distributionsomkostninger	28.218	22	19	35.381
Overført til administrationsomkostninger	14.672	12	11	18.398
Fordelte omkostninger i alt	56.435	45	39	70.762

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022
8. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	187.606	38	38	175.294
Ejendomsskatter og afgifter	2.922	0	0	1.254
Vedligeholdelse	105.229	120	120	221.129
Værktøj m.v.	48.152	1	2	60.086
Varme	22.682	49	50	20.297
Rengøring inkl. løn	41.795	30	30	35.793
Afskrivninger bygninger	402.000	402	387	435.500
Lokaleomkostninger i alt	810.386	640	627	949.353
Overført til produktionsomkostninger	680.724	538	527	797.456
Overført til distributionsomkostninger	48.623	38	38	56.962
Overført til administrationsomkostninger	81.039	64	62	94.935
Fordelte omkostninger i alt	810.386	640	627	949.353
9. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	39.241	60	60	51.995
Abonnementer og licenser	202.764	130	130	197.085
Kursusudgifter	0	36	18	0
Diverse mødeudgifter	1.936	2	5	568
Afskrivninger driftsmidler	66.800	67	200	115.847
Administrationsomkostninger i alt	310.741	295	413	365.495
Overført til produktionsomkostninger	87.007	83	115	102.338
Overført til distributionsomkostninger	142.941	135	190	168.128
Overført til administrationsomkostninger	80.793	77	108	95.029
Fordelte omkostninger i alt	310.741	295	413	365.495
10. Finansielle indtægter og omkostninger				
Gevinst ved konvertering af lån	201.752	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	201.752	0	0	0
Renter, pengeinstitutter mv.	5.339	0	0	27.450
Prioritetsrenter	515.456	576	615	574.870
Garantiprovision	200.552	156	146	178.183
Finansielle omkostninger i alt	721.347	732	761	780.503

Noter

11. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Ledningsnet. Tilslutninger	Central, Kedel og Solvarme Anlæg	Andre Anlæg. Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris primo	49.020.823	34.021.459	2.004.165	8.061.727
Tilgang i årets løb	542.293	499.217	415.907	3.470.590
Nedskrivning ved tilslutningsbidrag	-98.800	0	0	0
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0	-1.000.000
Kostpris ultimo	49.464.316	34.520.676	2.420.072	10.532.317
Af- og nedskrivninger primo	-41.288.555	-20.881.084	-1.527.052	-7.250.084
Årets afskrivninger	-1.221.600	-1.272.000	-69.800	-153.600
Af- og nedskrivninger ultimo	-42.510.155	-22.153.084	-1.596.852	-7.403.684
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.954.161	12.367.592	823.220	3.128.633

Årets afskrivninger er fordelt således

Produktionsomkostninger	337.680	1.272.000	19.424	120.000
Distributionsomkostninger	843.720	0	32.228	33.600
Administrationsomkostninger	40.200	0	18.148	0
Af- og nedskrivninger i alt	1.221.600	1.272.000	69.800	153.600

12. Tilgodehavender

	2023	2022
Tilgodehavender fra forbrugere	382.289	563.424
	382.289	563.424

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 78 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

13. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt antenneleje	90.356	135.534
Øvrige periodeafgrænsningsposter	272.510	57.236
	362.866	192.770

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	2.843	7.128
Lollands Bank	556.548	16.572
Danske Bank	150.279	4.185.736
	709.670	4.209.436

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	19.057.936	22.073.503
Heraf forfalden inden for 1 år	-1.951.375	-1.721.944
	17.106.561	20.351.559
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	7.976.765	13.503.304

16. Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	227.118	146.656
ATP og andre sociale ydelser	9.568	8.236
Pensionsbidrag	12.436	12.611
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	306.933	280.638
Periodisering af renter, prioritetsgæld	0	120.297
Øvrige skyldige omkostninger	313.096	251.956
	869.151	820.394

17. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Over-/underdækning primo	1.588.421	1.905.008
Årets resultat	-170.752	-316.587
Overdækning som passiveres	1.417.669	1.588.421

Varmeværkets underdækning indregnes i kommende års varmepriser.

Henlæggelser primo	600.000	200.000
Henlæggelser i året efter Varmeforsyningsloven	1.200.000	400.000
Henlæggelser anvendt ved modregning i anlægsinvesteringer	-1.000.000	0
Henlæggelser ultimo som passiveres	800.000	600.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	2.217.669	2.188.421

18. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

19. 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."

Hans Jørgen Krogh Nielsen

Bestyrelsesformand

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

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-04-16 09:46:26 UTC



Jens Erik Boesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e3022676-5b88-4caa-b5cd-135e51aa03e2

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-04-16 09:49:30 UTC



Pia Zacchi

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-04-16 16:15:27 UTC



Karsten Daugaard Hansen

Driftsleder

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

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-04-17 09:17:27 UTC



Anders Borchersen Madsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-04-17 19:09:09 UTC



Thomas Henckel

AAGE MAAGENSEN STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 12901038

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 348b28f3-9889-4d7b-8d22-9c2a2b03cf80

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-04-18 03:30:25 UTC



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/validator**