

SYDFALSTER VARMEVÆRK A M B A

Håndværkervænget 16

4873 Væggerløse

CVR-nr. 17360698

Årsrapport for 2024



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. april 2025

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 2024 - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 26. marts 2025

Driftsleder

Karsten Daugaard
Driftsleder

Bestyrelse

Jan Koch Pedersen
Formand

Jens Erik Boesen
Næstformand

Pia Olsen Zacchi

Anders Madsen

Jesper Holm Hasling

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 2024 - 31. december 2024, 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 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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 2024 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2024 og 2025. 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 26. marts 2025

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SYDFALSTER VARMEVÆRK A M B A Håndværkervænget 16 4873 Væggerløse 54166666 17360698 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Koch Pedersen, Formand Jens Erik Boesen Pia Olsen Zacchi Anders Madsen Jesper Holm Hasling
Driftsleder	Karsten Daugaard, Driftsleder
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E.Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet leverer fjernvarme baseret på vedvarende energi med en højeffektiv forsyning.

Selskabets hovedformål er at etablere og drive en effektiv, bæredygtig og kollektiv fjernvarme-forsyning i Guldborgsund Kommune i overensstemmelse med varmforsyningsloven 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 2024 fra den 1. januar 2024 til den 31. december 2024.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Solfangeranlæg, biobrændsler og varmedistribution (tallene i parentes er fra 2023)

Den samlede varmeproduktion har været på 33.847MWh (31.869 MWh) og der er solgt 20.425 MWh (20.405 MWh) Produktionen på solfangeranlægget har været 6.089 MWh (6.674 MWh.).

Varmeværket har til den samlede varmeproduktion anvendt ca.28 % (41%) halm, ca. 54% (38%) kornafrens og ca. 18% (21%) solenergi.

Leverancen til varmeværkets forbrugere har fungeret meget tilfredsstillende gennem perioden.

Forbrugere

I regnskabsperioden er der netto tilgået 3 forbrugere, så antallet nu er 1.322.

Personale

I forbindelse med at vi har afsluttet generationsskifte fase 1, er medarbejder antallet pr. d. 1. november 2024 reduceret med en tekniker. Personalet består herefter af en driftsleder, 2 teknikere og en bogholder.

Herudover er der for at sikre driften 24/7 tilknyttet to ekstra vagtpersoner 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.

Økonomi

Resultatopgørelsen udviser et resultat i regnskabsåret på t.kr. 598 mod et forventet resultat på t.kr. -248. Af årets resultat er henlagt t.kr. 800 til fremtidige investeringer og en underdækning på t.kr. -203.

Ledelsen foreslår at justere priserne i 2025 med 2,8 % i forhold til perioden fra 2022-2024.

Det skal bemærkes at i perioden fra 2020 til 2025 er prisen samlet steget med samlet 0,7% . Beregnet på et parcelhus på 130 m² og et energiforbrug på 18,1 MWh

En variabel pris i 2025 stiger fra 440,00 kr./MWh til 452,75 kr./MWh, arealbidrag fra 31,56 kr./m²/år til 32,74 kr./m²/år og abonnement fastholdes på 1.781,25 kr./år 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 2025

	Enhed	2022	2023	2024	2025 <i>Budget</i>
Antal forbrugere		1.314	1.319	1.322	1.322
Antal andelshavere		892	907	919	
Antal nye forbrugere		8	5	3	
Tilsluttet bruttoareal	m2	200.818	202.818	203.730	203.730
Energipris kr./MWh	kr.	440,00	440,00	440,00	452,75
Arealbidrag	kr.	31,56	31,56	31,56	32,74
Abonnement	kr.	1.781,25	1.781,25	1.781,25	1.781,25
Fjernvarmepris for standardhus 130 m2 -energiforbrug 18,1 MWh	kr.	13.848	13.848	13.848	14.232
<u>Brændsler</u>					
Halm	ton	3.134	3.918	2.407	2.393
Frøafrens	ton	3.918	3.156	4.716	4.599
<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	33.452	31.869	27.758	27.228
Kedelproduktion, bio	MWh	26.427	25.195	21.669	20.956
Kedelproduktion, olie	MWh	0	0	0	0
Produktion på solpaneler	MWh	7.025	6.674	6.089	6.272
Varmesalg	MWh	19.864	20.398	20.425	20.594
Ledningstab i %	%	36,9%	36,0%	37,0%	35,0%
Samlet omsætning	kr.	12.885.565	14.203.995	14.395.434	14.676.358

Generelt

Der har i løbet af regnskabsåret været afholdt 9 bestyrelsesmøder. Det er besluttet, at suppleanterne deltager i bestyrelsesarbejdet på lige fod med bestyrelsesmedlemmerne, dog uden stemmeret.

Ledelsesberetning

Antallet af andelshavere er 919 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, kul eller gas.

Væsentlige begivenheder i 2024

Monitorering af ledningsnet:

Vi har gennemført en udskiftning af energimålerparken 2023/24 ved udgangen af april måned 2024 var alle målerne udskiftet. De nye digitale målere giver mulighed for løbende at modtage data fra vores forbrugere samt overvågning og optimering af driften af vores ledningsnet.

Aktiviteter:

Ledelsen ønsker at møde forbrugerne, herunder at fortælle om hvorledes vi producerer varme og varmt vand med 100% vedvarende brændsler til ca. 1.300 forbrugere. Den 21. juni 2024 deltog vi derfor i et velbesøgt "Late Night arrangement" i Idestrup.

Optimering af forbrugerinstallationer:

Vi har strategisk valgt at have fokus på optimering af forbrugerinstallationer. I 2024 har vi besøgt op mod 200 kunder.

Samarbejde med Øster Toreby Varmeværk, Nysted Varmeværk og Sydfalster Varmeværk:

Efter flere drøftelser i bestyrelsen, har de 3 varmekværker besluttet at afsøge mulighederne for et teknisk - administrativt samarbejde. Revisionsfirmaet BDO er tilknyttet projektet som facilitator.

Ledelsesskifte

Efter generalforsamlingen april 2024, har bestyrelsen konstitueret sig med ny formand, Jan Koch og ny næstformand, Jens Erik Boesen.

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 2024 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 forbrugerbetaling under gældsposter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af og materielle anlægsaktiver.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 salgsmkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre 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.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Budget 2025 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2023 kr.
Nettoomsætning	1	13.797.948	14.288	14.745	13.174.747
Andre driftsindtægter	2	59.600	24	24	27.100
Direkte produktionsomkostninger	3	-4.539.200	-4.762	-4.766	-4.788.283
Indirekte produktionsomkostninger	4	-1.950.383	-2.042	-1.817	-1.496.046
Bruttoresultat		7.367.965	7.508	8.186	6.917.518
Distributionsomkostninger	5	-4.614.058	-4.665	-5.211	-4.414.888
Administrationsomkostninger	6	-1.989.778	-2.082	-2.080	-1.983.035
Resultat af primær drift		764.129	761	895	519.595
Finansielle indtægter	11	0	0	0	201.752
Finansielle omkostninger	11	-764.129	-761	-895	-721.347
Årets resultat		0	0	0	0

Balance

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	12	6.403.601	6.954.161
Central-, Kedel og solvarmeanlæg	12	10.965.042	12.367.592
Tekniske anlæg og maskiner	12	3.910.909	3.128.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	1.943.101	823.220
Materielle anlægsaktiver		23.222.653	23.273.606
Anlægsaktiver		23.222.653	23.273.606
Beholdning af halm		146.978	132.718
Beholdning af olie		97.183	101.130
Beholdning af biobrændsel		230.520	130.244
Varebeholdninger		474.681	364.092
Tilgodehavende hos forbrugere	13	450.004	382.289
Andre tilgodehavender		56.835	274.094
Periodeafgrænsningsposter	14	354.662	362.825
Tilgodehavender		861.501	1.019.208
Likvide beholdninger	15	1.196.162	709.670
Omsætningsaktiver		2.532.344	2.092.970
Aktiver		25.754.997	25.366.576

Balance

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	16	17.849.932	17.106.561
Langfristede gældsforpligtelser		17.849.932	17.106.561
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.476.768	1.951.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.881.298	3.178.771
Gæld til forbrugere		56.622	43.049
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	17	675.222	869.151
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	18	2.815.155	2.217.669
Kortfristede gældsforpligtelser		7.905.065	8.260.015
Gældsforpligtelser		25.754.997	25.366.576
Passiver		25.754.997	25.366.576
Eventualforpligtelser	19		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	20		

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 kr. Realiseret
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	7.050.226	6.956	7.217	6.909.264
Variabel afgift	7.231.946	7.085	7.459	7.158.429
Motivationstarif (bonus ved god afkøling)	-115.299	-130	-130	-121.623
Motivationstarif (manglende nedkøling)	228.561	130	130	257.925
	14.395.434	14.041	14.676	14.203.995
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	202.514	1.047	869	170.752
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-800.000	-800	-800	-1.200.000
Nettoomsætning i alt	13.797.948	14.288	14.745	13.174.747
2. Andre driftsindtægter				
Refusion ved personalefravær	0	0	0	0
Gebyrer	24.600	24	24	27.100
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	35.000	0	0	0
	59.600	24	24	27.100
3. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	1.619.056	2.395	1.962	2.489.394
Anden biobrændsel	1.701.607	1.196	1.692	1.046.005
Svovl- og noxafgift mv.	166.369	116	108	158.453
Vand, salt og kemikalier	45.934	97	97	107.136
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	29.162	29	29	62.574
Asketransport og deponering	61.305	63	63	64.549
Andel personaleomkostninger	631.461	642	586	587.682
Andel lokaleomkostninger	238.486	188	198	243.116
Andel kørselsomkostninger	4.712	3	9	4.515
Andel administrationsomkostninger	41.108	33	22	24.859
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.539.200	4.762	4.766	4.788.283
4. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg				
Vedligeholdelse mv.	380.468	373	373	299.715
Afskrivninger central, kedel, solvarmeanlæg	1.390.700	1.391	1.272	1.272.000
Andel personaleomkostninger	912.111	927	846	848.874
Andel kørselsomkostninger	4.712	3	9	4.515
Andel lokaleomkostninger	421.325	332	351	429.504
Andel administrationsomkostninger	51.385	41	28	31.074
Vedligeholdelse, sol- halm- og kedelanlæg i alt	3.160.701	3.067	2.879	2.885.682

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 kr. Realiseret
Vedligeholdelse, el- og askeanlæg mv.	199.756	246	235	122.030
Vedligeholdelse af truck	9.171	12	6	2.218
Elforbrug	470.232	570	570	315.357
Afskrivninger tekniske anlæg	135.800	136	369	120.000
Øvrige produktionsomkostninger i alt	814.959	964	1.180	559.605
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	70.162	71	65	65.298
Andel kørselsomkostninger	4.712	3	9	4.515
Andel lokaleomkostninger	7.950	7	7	8.104
Andel administrationsomkostninger	51.385	41	28	31.074
Driftsledelse i alt	134.209	122	109	108.991
Øvrig styring				
Hardware	47.115	72	72	47.413
Software	112.269	96	96	108.764
Overvågningsudstyr	45.946	60	60	36.154
Teknisk/konsulent assistance	13.800	18	18	0
Øvrig styring i alt	219.130	246	246	192.331
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	-2.378.616	-2.357	-2.597	-2.250.563
Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.950.383	2.042	1.817	1.496.046

5. Distributionsomkostninger

Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	74.741	174	174	81.696
Forsikringer	7.642	0	0	8.513
Teknisk- og konsulentassistance	70.541	90	90	15.188
Afskrivninger ledningsnet	477.300	477	792	782.600
Andel personaleomkostninger	105.243	107	98	97.947
Andel Kørselsomkostninger	5.301	4	10	5.079
Andel administrationsomkostninger	35.969	29	20	21.752
Andel lokaleomkostninger	39.748	31	33	40.519
Ledningsnet i alt	816.485	912	1.217	1.053.294
Brønde				
Vedligeholdelse	4.199	36	36	15.365
Andel personaleomkostninger	35.081	36	33	32.649
Andel kørselsomkostninger	1.177	1	2	1.129
Andel administrationsomkostninger	10.277	9	5	6.215
Brønde i alt	50.734	82	76	55.358

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 kr. Realiseret
Brugerinstallationer				
Afskrivninger tilslutning	15.600	16	44	37.000
Andel personaleomkostninger	140.325	143	130	130.596
Andel kørselsomkostninger	8.245	5	17	7.901
Andel administrationsomkostninger	97.631	78	53	59.041
Brugerinstallationer i alt	261.801	242	244	234.538
Måleromkostninger				
Aflæsning og abonnement	60.735	41	41	84.724
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	378	0	0	4.334
Afskrivninger målere	263.600	263	332	33.600
Andel personaleomkostninger	245.568	250	228	228.543
Andel kørselsomkostninger	10.601	6	21	10.158
Andel administrationsomkostninger	51.385	41	28	31.074
Måleromkostninger i alt	632.267	601	650	392.433
Måleraflæsning				
Andel personaleomkostninger	245.568	250	228	228.543
Andel kørselsomkostninger	1.178	1	2	1.129
Måleraflæsninger i alt	246.746	251	230	229.672
Driftsledelse				
Andel personaleomkostninger	175.406	178	163	163.245
Andel kørselsomkostninger	2.945	2	6	2.822
Andel lokaleomkostninger	7.950	7	6	8.104
Andel administrationsomkostninger	41.108	33	22	24.859
Driftsledelse i alt	227.409	220	197	199.030
Beregnet ledningstab overført fra indirekte produktionsomkostninger	2.378.616	2.357	2.597	2.250.563
Distributionsomkostninger i alt	4.614.058	4.665	5.211	4.414.888
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Bestyrelseshonorar, ordinær	196.524	204	210	167.819
Bestyrelseshonorar, ekstraordinær	0	0	0	39.750
Kørselsudgifter	955	6	6	0
Bestyrelsesomkostninger	32.954	46	95	68.514
Generalforsamling m.v.	62.892	100	100	66.341
Gaver og blomster m.v.	9.359	2	2	8.033
Bestyrelse, generalforsamling m.v. i alt	302.684	358	413	350.457

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 kr. Realiseret
Ledelse				
Mødeomkostninger	32.980	12	12	20.999
Andel personaleomkostninger	175.406	178	163	163.245
Andel kørselsomkostninger	5.890	4	11	5.643
Ledelse i alt	214.276	194	186	189.887
Forbrugerinformation				
Andel personaleomkostninger	140.325	143	130	130.596
Andel kørselsomkostninger	3.534	3	7	3.386
Andel administrationsomkostninger	25.692	21	14	15.537
Annoncer og reklamer	5.918	50	50	90.377
Forbrugerinformation i alt	175.469	217	201	239.896
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	31.325	12	12	31.021
Porto og gebyrer	7.708	17	17	8.297
Konstateret tab på tilgodehavender	30.580	78	78	-2.571
Andel personaleomkostninger	631.460	642	586	587.682
Andel kørselsomkostninger	5.889	4	12	5.643
Andel lokaleomkostninger	79.495	62	66	81.039
Andel administrationsomkostninger	107.908	87	58	65.256
Administrationsomkostninger i alt	894.365	902	829	776.367
IT omkostninger				
PBS service	94.145	70	72	99.209
Hardware	2.157	6	18	1.885
Software	61.007	36	36	68.751
Andre edb-omkostninger	14.160	24	48	9.614
IT omkostninger i alt	171.469	136	174	179.459
Øvrige administrationsomkostninger				
Revisionshonorar	69.210	85	85	63.300
Juridisk og regnskabsmæssig rådgivning	144.451	50	52	167.110
Konsulentbistand	10.000	25	25	9.275
Forsikringer	5.004	78	78	4.784
Kontingenter	2.850	7	7	2.500
Mindre nyanskaffelser	0	30	30	0
Øvrige administrationsomkostninger i alt	231.515	275	277	246.969
Administrationsomkostninger i alt	1.989.778	2.082	2.080	1.983.035

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 kr. Realiseret
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger	2.722.335	2.712	2.417	2.491.267
Vagtordninger	231.608	228	180	227.977
Faktureret løn	87.520	180	282	85.060
Feriepenge og fritvalgsordning	38.452	0	0	83.587
Pensioner	281.101	312	265	224.357
Sociale omkostninger	55.225	43	43	65.062
Skattefri kørsel	17.785	12	12	22.074
Kursusomkostninger	35.668	12	12	25.847
Arbejdsskadeforsikring mv.	0	26	14	0
Arbejdstøj m.v.	6.823	12	12	23.722
Øvrige personaleomkostninger	23.092	24	12	7.845
Dataløn gebyrer	8.507	6	6	8.101
Personale omkostninger i alt	3.508.116	3.567	3.255	3.264.899
Overført til produktionsomkostninger	1.613.734	1.640	1.497	1.501.854
Overført til distributionsomkostninger	947.191	964	879	881.523
Overført til administrationsomkostninger	947.191	963	879	881.523
Fordelte omkostninger i alt	3.508.116	3.567	3.255	3.264.900
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	8.107	12	12	11.102
Vedligeholdelse	25.579	6	6	22.041
Forsikringer og vægtafgift	22.210	18	18	20.292
Afskrivninger, andre anlæg	3.000	3	80	3.000
Kørselsomkostninger i alt	58.896	39	116	56.435
Overført til produktionsomkostninger	14.136	9	28	13.545
Overført til distributionsomkostninger	29.447	19	58	28.218
Overført til administrationsomkostninger	15.313	11	30	14.672
Fordelte omkostninger i alt	58.896	39	116	56.435

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	197.354	38	38	187.606
Ejendomsskatter og afgifter	1.763	0	0	2.922
Vedligeholdelse	120.412	120	120	105.229
Værktøj m.v.	29.464	2	1	48.152
Varme	18.183	50	50	22.682
Rengøring inkl. løn	40.278	30	30	41.795
Afskrivninger bygninger	387.500	387	422	402.000
Lokaleomkostninger i alt	794.954	627	661	810.386
Overført til produktionsomkostninger	667.761	527	555	680.724
Overført til distributionsomkostninger	47.698	38	40	48.623
Overført til administrationsomkostninger	79.495	62	66	81.039
Fordelte omkostninger i alt	794.954	627	661	810.386
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	47.671	60	60	39.241
Abonnementer og licenser	263.838	130	130	202.764
Kursusudgifter	0	18	18	0
Diverse mødeudgifter	2.839	5	4	1.936
Afskrivninger driftsmidler	199.500	200	67	66.800
Administrationsomkostninger i alt	513.848	413	279	310.741
Overført til produktionsomkostninger	143.878	115	78	87.007
Overført til distributionsomkostninger	236.370	190	128	142.941
Overført til administrationsomkostninger	133.600	108	73	80.793
Fordelte omkostninger i alt	513.848	413	279	310.741
11. Finansielle indtægter og omkostninger				
Gevinst ved konvertering af lån	0	0	0	201.752
Finansielle indtægter i alt	0	0	0	201.752
Renter, pengeinstitutter mv.	35.973	0	0	5.339
Prioritetsrenter	572.505	615	737	515.456
Garantiprovision	155.651	146	158	200.552
Finansielle omkostninger i alt	764.129	761	895	721.347

Noter

12. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Ledningsnet. Tilslutninger	Central, Kedel og Solvarme Anlæg	Andre Anlæg. Driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris primo	49.464.316	34.520.676	2.420.072	10.532.317
Tilgang i årets løb	392.440	-11.850	1.322.381	1.181.676
Nedskrivning ved tilslutningsbidrag	-62.600	0	0	0
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0	0
Kostpris ultimo	49.794.156	34.508.826	3.742.453	11.713.993
Af- og nedskrivninger primo	-42.510.155	-22.153.084	-1.596.852	-7.403.684
Årets afskrivninger	-880.400	-1.390.700	-202.500	-399.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-43.390.555	-23.543.784	-1.799.352	-7.803.084
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.403.601	10.965.042	1.943.101	3.910.909

Årets afskrivninger er fordelt således

Produktionsomkostninger	325.500	1.390.700	56.580	135.800
Distributionsomkostninger	516.150	0	93.330	263.600
Administrationsomkostninger	38.750	0	52.590	0
Af- og nedskrivninger i alt	880.400	1.390.700	202.500	399.400

13. Tilgodehavender

	2024	2023
Tilgodehavender fra forbrugere	450.004	382.289
	450.004	382.289

Ud af tilgodehavendet udgør t.kr. 72 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

14. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt antenneleje	45.178	90.356
Øvrige periodeafgrænsningsposter	309.484	272.510
	354.662	362.866

15. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	2.865	2.843
Lollands Bank	1.193.297	556.548
Danske Bank	0	150.279
	1.196.162	709.670

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
16. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	20.326.700	19.057.936
Heraf forfalden inden for 1 år	-2.476.768	-1.951.375
	17.849.932	17.106.561
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	8.541.172	7.976.765

17. Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	150.913	227.118
ATP og andre sociale ydelser	14.226	9.568
Pensionsbidrag	8.778	12.436
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	251.530	306.933
Periodisering af renter, prioritetsgæld	11.331	0
Øvrige skyldige omkostninger	238.444	313.096
	675.222	869.151

18. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Over-/underdækning primo	1.417.669	1.588.421
Årets resultat	-202.514	-170.752
Overdækning som passiveres	1.215.155	1.417.669

Varmeværkets underdækning indregnes i kommende års varmepriser.

Henlæggelser primo	800.000	600.000
Henlæggelser i året efter Varmeforsyningsloven	800.000	1.200.000
Henlæggelser anvendt ved modregning i anlægsinvesteringer	0	-1.000.000
Henlæggelser ultimo som passiveres	1.600.000	800.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	2.815.155	2.217.669

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.”

Jesper Holm Hasling

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a99ea496-6d47-4dd9-9015-21fe7f823e95

IP: 2.104.xxx.xxx

2025-03-31 10:32:57 UTC



Jan Koch Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 6302cc72-5dc9-4e8d-93e8-999e9c397da5

IP: 80.209.xxx.xxx

2025-03-31 10:37:57 UTC



Karsten Daugaard Hansen

Driftsleder

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

IP: 80.209.xxx.xxx

2025-04-02 06:18:02 UTC



Jens Erik Boesen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-04-02 07:58:05 UTC



Pia Zacchi

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.209.xxx.xxx

2025-04-04 14:03:26 UTC



Anders Borchersen Madsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-04-04 15:30:41 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

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.”

Thomas Henckel

**AAGE MAAGENSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
12901038**

Statsautoriseret revisor

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

IP: 5.103.xxx.xxx

2025-04-05 06:53:32 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter