

Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Grønvej 7B

4970 Rødby

CVR-nr. 24591328

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Rødby 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 9. marts 2022

Bestyrelse



Lars Buhl
Formand



Bjarne Bauch
Næstformand



Steen Melcke-Hansen
Medlem



Henrik Grunth Hansen
Medlem



Jacob Steffensen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, 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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.

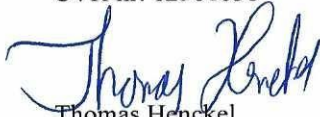
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 9. marts 2022

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rødby Varmeværk a.m.b.a. Ringsebøllevvej 28 4970 Rødby 54601492 administration@roedbyvarme.dk roedbyvarme.dk 24591328 1. oktober 2010 Lolland 1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Lars Buhl Bjarne Bauch Steen Melcke-Hansen Henrik Grunth Hansen Jacob Steffensen
Ledelse	Hanne Haahr Pedersen , Kontorleder Allan Olsen, Driftsleder
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

I henhold til vedtægterne er det varmekræftets formål, at drive fjernvarmekræftssomhed i Rødby by.

Det er til stadighed bestyrelsens mål at have et velfungerende varmekræft, som kan tilbyde værkets forbrugere en stabil varmekræftssyning til en stabil og rimelig pris.

Endvidere har bestyrelsen besluttet, at regnskabet skal aflægges efter reglerne i Varmekræftssyningsloven, hvilket gør afrapporteringen mere stringent i forhold til den kommunikation og information værkets i øvrigt giver.

Nyt værk og ledningsnet mv.

Årets produktion var på 27.072 MWh. Produktionen er foregået uden leverings stop til forbrugere, dog har omstilling til produktion fra det nye værk budt på en del ekstra arbejde.

Rødby Varmekræfts nye produktionsanlæg på både bygningsdelen og kedelanlæg er idriftsat i løbet af 2021. I løbet af 2022 vil udendørsarealerne omkring det nye værk blive færdiggjort.

Som følge af en tæt løbende opfølgning fra bestyrelsens side, har det været muligt at få opsat en akkumuleringstank på 3000 M3 i stedet for de oprindeligt aftalt 2500 M3 uden væsentlige meromkostninger. Kombineret med en fastholdelse af den gamle akkumuleringstank er det således muligt at reducere produktionsperioden ved fuld tankkapacitet.

Ibrugtagning af det nye værk blev forsinket i forbindelse med indkøring og test og har givet anledning til både ekstra arbejde og ekstra udgifter. Der er fortsat et arbejde med at få det nye værks kran løsning til at fungere optimalt. Derudover er der en række mindre opgaver som mangler at blive løst.

Bestyrelsen er i tæt dialog med leverandørerne af værkets og arbejder på en løsning, så det nye værk kan blive endeligt færdigmeldt. Ovenstående til trods leverer det nye værk varmen til forbrugere.

Bestyrelsens rettidige omhu har medført at lånefinansiering af værkets på 38,9 mio.kr. er aftalt med en fast rente på 0,45% og en løbetid på 25 år. Derudover er det nye værk finansieret ved tidligere års henlæggelser på 13,1 mio.kr.

Personaleforhold

Igen i 2021 var driften præget af Covid-19 restriktioner, hvorfor både kontoret og driften af værkets har været løst med skiftevis tilstedeværelse og arbejde hjemmefra. Varmekræftet fokus på Covid-19 foranstaltninger, har medført at værkets har undgået fuldstændig nedlukning pga. personalefravær og har været i stand til at opretholde driften.

Værket har ligeledes benyttet ekstern assistance ved drift af det nye produktionsanlæg i perioder med personalefravær.

Årets regnskabsresultat

Årets underdækning blev på t.kr. 528 før henlæggelser og en balancesum på t.kr. 55.554. Varmekræftets akkumuleret underdækning på t.kr. 921 indregnes i kommende års varmepriser.

Budget 2022

Bestyrelsen har fastholdt uændret prisniveau for 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 underdækninger

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. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnettet og måler, afskrivning af ledningsnet, varmetab i distributionsnettet samt driftsledelse.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget efter reglerne i Varmeforsyningsloven og i overensstemmelse med Bekendtgørelse af 18. marts 1991 om 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 salgpris 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. Posterne indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er anskaffelssum med fradrag af eventuelle anvendte henlæggelser. .

Der er ved budgetlægning for året vedtaget følgende afskrivningsperioder:

Bygninger	5-20 år
Grunde:	5-20 år
Ledningsnet:	5-20 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-20 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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Oliebeholdning indregnes til dagsværdi.

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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer måles til kostværdien.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gælden måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld. Værdi af renteswaps er noteoplyst som eventualforpligtelser.

Anden gæld

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

Over-/underdækning

Over-/underdækning opgøres efter varmemforsyningslovens regler om varmemværkets overskud eller underskud, der skal indregnes i kommende års priser.

Henlæggelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

		Realiseret 2021	Budget 2022 (ej revideret)	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	12.104.676	11.192	11.508.621
Produktionsomkostninger	2,6	-9.487.496	-7.905	-7.202.100
Andre driftsindtægter	3	109.205	118	205.764
Bruttoresultat		2.726.385	3.405	4.512.285
Distributionsomkostninger	4,6	-1.566.248	-1.344	-1.886.179
Administrationsomkostninger	5,6	-1.155.391	-1.210	-1.632.321
Driftsresultat		4.746	851	993.785
Finansielle omkostninger	7	-533.045	851	-733.525
Resultat før skat		-528.299	0	260.260
Skat af årets resultat		0	0	0
Årets over-/underdækning		-528.299	0	260.260
Fordeling af årets resultat				
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven		0	0	360.000
Overfør til over-/underdækning		-528.299	0	-99.740
Fordeling af årets resultat		-528.299	0	260.260

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	1.090.386	1.150.963
Produktionsanlæg og maskiner	9	39.656.733	3.569.411
Ledningsnet	10	9.838.487	9.985.096
Andre anlæg	11	468.661	161.320
Nyt varmekværk under udførelse	12	0	22.034.599
Materielle anlægsaktiver		51.054.267	36.901.389
Anlægsaktiver		51.054.267	36.901.389
Råvarer og hjælpematerialer		727.133	703.288
Varebeholdninger	13	727.133	703.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	1.231.011	699.281
Andre tilgodehavender	15	702.473	3.222.195
Periodeafgrænsningsposter		399.733	132.801
Over-/underdækning	19	921.598	393.299
Tilgodehavender		3.254.815	4.447.576
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.713	20.713
Værdipapirer og kapitalandele		5.713	20.713
Likvide beholdninger		512.310	812.878
Omsætningsaktiver		4.499.971	5.984.455
Aktiver		55.554.238	42.885.844

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		47.774.442	15.619.630
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	175.347
Langfristede gældsforpligtelser	16	47.774.442	15.794.977
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.333.498	807.744
Gæld til banker		401.227	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		177.196	925.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.268.276	11.792.446
Anden gæld	17	267.082	363.899
Periodeafgrænsningsposter		332.517	101.759
Henlæggelser	18	0	13.100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		7.779.796	27.090.867
Gældsforpligtelser		55.554.238	42.885.844
Passiver		55.554.238	42.885.844
Eventualforpligtelser	20		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	21		

Noter

1. Nettoomsætning

	2021	Budget 2022 (ej revideret)	2020
		t.kr.	
Fast bidrag	4.910.200	4.900	4.907.777
Forbrugsbidrag	5.996.700	5.117	5.260.268
Abonnementsbidrag	1.060.003	1.060	1.059.604
Incitamentsafregning	137.773	115	280.972
	12.104.676	11.192	11.508.621

2. Produktionsomkostninger

	2021	Budget 2022 (ej revideret)	2020
		t.kr.	
Halm	4.055.154	3.242	3.822.107
Brændselsolie og træpiller	222.632	200	70.287
Hjælpematerialer Halm	333.347	250	213.812
Driftsassistance, AEA	397.834	0	0
Vedligeholdelse produktionsanlæg	311.971	115	447.313
Forsikringer	302.655	275	249.436
Afskrivninger, produktionsanlæg	2.067.297	2.024	475.547
Værktøj og inventar	283	0	2.252
Vedligeholdelse, øvrige anlæg	235.886	233	240.543
El	291.589	345	259.746
Overførte personaleomkostninger	1.268.848	1.221	1.421.057
	9.487.496	7.905	7.202.100

3. Andre driftsindtægter

	2021	Budget 2022 (ej revideret)	2020
		t.kr.	
Øvrige driftsindtægter	0	0	2.052
Udtrædelsesgodtgørelse og tilslutningsbidrag	0	0	78.412
Gebyrer	61.205	70	77.300
Skorstensudlejning	48.000	48	48.000
	109.205	118	205.764

Noter

4. Distributionsomkostninger

	2021	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	2020
Vedligeholdelse, hovedledninger	158.260	55	213.788
Vedligeholdelse, stikledninger	45.760	43	371.449
Vedligeholdelse, brønde	20.900	10	5.894
Vedligeholdelse, målere	29.483	4	28.182
Drift af biler	18.475	20	19.348
Øvrig styring og teknisk assistance	0	2	27.396
Afskrivning, distribution	691.173	572	725.657
Afskrivning, øvrige anlæg	20.779	16	20.779
Overførte personaleomkostninger	581.418	622	473.686
	1.566.248	1.344	1.886.179

5. Administrationsomkostninger

	2021	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	2020
Bestyrelsesudgifter	133.984	125	119.772
Repræsentation og møder	17.494	15	23.100
Forbrugerinformation	17.275	48	21.396
Administrationsomkostninger	115.399	200	115.142
Tab, debitorer	115.338	90	287.736
IT udgifter	136.407	70	144.058
Regnskab og revision	59.258	65	50.100
Energispare foranstaltninger	22.520	0	319.739
Øvrig administration, herunder kurser	18.732	26	19.015
Afskrivning, administrative anlæg	73.173	143	25.044
Overførte personaleomkostninger	445.811	428	507.219
	1.155.391	1.210	1.632.321

6. Personaleudgifter

	2021	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	2020
Lønninger, driftspersonale og konsulent	1.943.553	1.921	2.024.440
Pensioner	304.931	300	300.736
Andre omkostninger til social sikring	47.593	50	76.786
	2.296.077	2.271	2.401.962
Fordelt således			
Overført til produktionsomkostninger	1.268.848	1.221	1.421.057
Overført til distributionsomkostninger	581.418	622	473.686
Overført til administrationsomkostninger	445.811	428	507.219
	2.296.077	2.271	2.401.962

Gennemsnitlig antal beskæftiget i alle perioder er 3 ansatte.

Noter

7. Finansielle omkostninger

	2021	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	2020
Renter og gebyrer, bank	13.265	0	35.883
Renter, anlægslån	267.876	563	242.933
Garantiprovision Lolland	251.904	288	454.709
	533.045	851	733.525

8. Grunde og bygninger

	2021	2020
Kostpris primo	3.187.270	2.915.180
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	272.090
Kostpris ultimo	3.187.270	3.187.270
Af- og nedskrivninger primo	-2.036.307	-1.975.730
Årets afskrivninger	-60.577	-60.577
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.096.884	-2.036.307
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.090.386	1.150.963

9. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	13.362.992	13.148.672
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	29.119.247	214.320
Afgang i årets løb	-13.100.000	0
Overførsler i året til andre poster	22.034.599	0
Kostpris ultimo	51.416.838	13.362.992
Af- og nedskrivninger primo	-9.793.507	-9.397.334
Årets afskrivninger	-1.966.598	-396.173
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.760.105	-9.793.507
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.656.733	3.569.411

Noter

10. Ledningsnet

	2021	2020
Kostpris primo	18.468.508	18.111.147
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	525.000	357.361
Kostpris ultimo	18.993.508	18.468.508
Af- og nedskrivninger primo	-8.483.412	-7.757.755
Årets afskrivninger	-671.609	-725.657
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.155.021	-8.483.412
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.838.487	9.985.096

11. Andre anlæg

Kostpris primo	540.554	510.656
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	460.980	29.898
Kostpris ultimo	1.001.534	540.554
Af- og nedskrivninger primo	-379.234	-314.614
Årets afskrivninger	-153.639	-64.620
Af- og nedskrivninger ultimo	-532.873	-379.234
Regnskabsmæssig værdi ultimo	468.661	161.320

12. Nyt varmekværk under udførelse

Kostpris primo	22.034.599	723.266
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	21.311.333
Overførsler i året til andre poster	-22.034.599	0
Kostpris ultimo	0	22.034.599
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	22.034.599

13. Varebeholdninger

Halmklager	179.850	132.720
Olielager	253.595	295.737
Lager af målere	23.505	23.561
Lager af rør mv.	205.587	241.430
Lager af træpiller	64.596	9.840
	727.133	703.288

14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Årsafregning, forbrugere	1.231.011	699.281
	1.231.011	699.281

Ud af tilgodehavendet udgør 154 t.kr. (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

15. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	642.442	3.162.164
Tilgodehavende udbytteskatter	60.031	60.031
	702.473	3.222.195

Noter

16. Langfristet gæld

Der er stillet kommunegaranti for alle lån fra KommuneKredit.

Der er i forbindelse med to lån indgået renteswap med KommuneKredit og værdien af renteswappen pr. 31-12-2021 oplyses i specifikationen nedenfor.

KommuneKredit, Lån med variabel rente og renteswap	2021	2020
Lån (opr. 4.000 t.kr.) med variabel rente -0,22%	2.528.933	2.748.868
Lån (opr. 1.425 t.kr.) med variabel rente -0,24%	832.569	901.737
	3.361.502	3.650.605

Værdien af renteswap pr. 31-12-2021

Lån (opr. 4.000 t.kr.) Swaftale udløb 15-12-2031, rente på 2,59%	-301.660	-435.876
Lån (opr. 1.425 t.kr.) Swaftale udløb 19-7-2032, rente på 1,98%	-78.073	-117.676
	-379.733	-553.552

KommuneKredit, lån med variable rente

KommuneKredit, variabel rente og renteswap aftale, jf. ovenfor	3.361.502	3.650.605
KommuneKredit, variabel rente 2,27%	1.025.316	1.116.456
KommuneKredit, variabel rente 2,17%	1.072.500	1.155.000
KommuneKredit, variabel rente 1,91%	601.563	645.313
KommuneKredit, variabel rente 1,21%	1.387.500	1.480.000
KommuneKredit, variabel rente 1,38%	2.640.000	2.805.000
Kommunekredit, variabel rente	1.487.500	1.575.000
ByggeKredit, 38,9 mio.kr.	38.532.059	4.000.000
Kortfristet andel af langfristet gæld	-2.333.498	-807.744
	47.774.442	15.619.630

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år

	38.301.730	8.055.736
--	------------	-----------

17. Anden gæld

Feriepengeforpligtelse	64.148	93.200
Skyldig A-skat mv.	161.050	224.790
Skyldig renter	10.704	14.729
Sikkerhedsstillelse, forbrugere	19.180	19.180
Deposita	12.000	12.000
	267.082	363.899

Noter

18. Henlæggelser

	2021	2020
Henlæggelser primo	13.100.000	12.740.000
Henlæggelse i året	0	5.160.000
Tilbageført henlæggelse fra 2015-2016	0	-4.800.000
Anvendte henlæggelser i året	-13.100.000	0
	<u>0</u>	<u>13.100.000</u>

19. Over-/underdækning

Underdækning primo	393.298	293.558
Årets resultat	528.299	99.740
	<u>921.597</u>	<u>393.298</u>

Varmeværkets underdækning indregnes i kommende års varmepriser.

20. Eventualforpligtelser

Der er for afdækning af renterisikoen på lån til Kommunekredit indgået renteswapsaftaler, jf. note 16. Markedsværdien heraf er negativ og udgør i alt t.kr. -380. Eventualforpligtelsen er ikke indregnet under forpligtelser.

21. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.