

# Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Ringsebøllevvej 28

4970 Rødby

CVR-nr. 24591328

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. maj 2023

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
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 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 1. marts 2023

### **Bestyrelse**

Lars Buhl  
Formand

Bjarne Bauch  
Næstformand

Steen Melcke-Hansen  
Medlem

Henrik Grunth Hansen  
Medlem

Jacob Steffensen  
Medlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Rødby Varmeværk a.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Rødby Varmeværk a.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2022 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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.

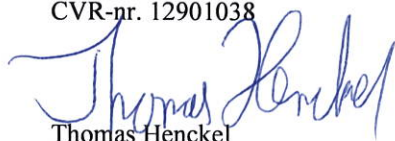
## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 1. marts 2023

**aage maagensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel  
Statsautoriseret revisor  
mne26784

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Rødby Varmeværk a.m.b.a. Ringsebøllevvej 28 4970 Rødby 54601492
Telefon	54601492
E-mail	administration@roedbyvarme.dk
Hjemmeside	roedbyvarme.dk
CVR-nr.	24591328
Stiftelsesdato	1. oktober 2010
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
<b>Bestyrelse</b>	Lars Buhl Bjarne Bauch Steen Melcke-Hansen Henrik Grunth Hansen Jacob Steffensen
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038

## **Ledelsesberetning**

### **Værkets hovedaktiviteter**

I henhold til vedtægterne er det varmekærets formål, at drive fjernvarmevirksomhed i Rødby By.

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

Endvidere har bestyrelsen besluttet, at regnskabet aflægges efter Varmeforsyningsloven, hvilket gør afrapporteringen mere stringent i forhold til den kommunikation og information værket i øvrigt giver

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Året 2022 har været præget af ibrugtagningen af et nyt værk, hvor vi måtte konstatere, at de vilkår vi overtog værket pr. 2. december 2021, ikke har stået mål med forventninger, vi naturligt skulle have til et helt nyt værk. Der var forhold i projekteringen, som indebar justeringer for at kunne køre med værket. Eksempelvis var der ikke taget højde for en nødgenerator, og i forbindelse med strømsvigt, oplevede vi en tilbagebrand til stor irritation for alle.

Ligeledes kunne vi konstatere, at den halmkran, vi havde fået leveret imod protest fra værkets side, ikke levede op til de nødvendige krav til en kran i et halmfyret varmekærk. Det har betydet store driftsforstyrrelser i 2022, og kun takket været vores engagerede driftspersonale, er kommet igennem fyringssæsonen uden de store gener for forbrugerne.

Efter flere justeringer og drøftelser med kedelleverandøren samt hjælp fra værkets advokat, Advodan, Maribo, er vi nået til at kunne få en fornuftig dialog med leverandøren, når der opstår driftsproblemer. Samtidig har fået kontakt med Runarson, som har fremstillet kedlen, således driftspersonalet kan få undervisning og vejledning i at køre optimal drift med kedlen.

### **Årets produktion**

Værket har produceret 26.708 MWh og leveret 25.871 MWh til nettet.

### **Personaleforhold**

På bestyrelsens decemberråd i 2021 besluttede vi, at værket skulle overgå til 3 driftsassistenters for at sikre sikker drift. Tidligere havde vi haft 1 leder og 1 driftsassistent med ikke uddannet vikar ved behov. Vi kunne konstatere at det nye værk krævede en anden teknisk tilgang end det tidligere værk. Med virkning pr. 1. juni 2022 er værket betjent af 3 driftsassistenters med 1 kontorleder på administration. I årets løb er en driftsmedarbejder fratrukket.

### **Året 2022**

Overordnet set har det krævet store udfordringer at sikre normal drift, hvilket afspejler sig i, at til trods for at bestyrelsen i efteråret tilpassede budgettet og indberetning heraf til forsyningstilsynet må vi konstatere et underskud på 590.313 kr. Året har været præget af en række engangsudgifter til personaleændringer, vikardækning ved årets start, fejl på halmkranen med advokatbistand, assistance fra kedelleverandøren ved drift indtil personaleforholdene var kommet på plads.

### **Budget 2023**

Bestyrelsen har ændret prisniveau for 2023 ud fra blandt andet stigende el-priser. Derudover forventes udgiftsniveauet at være uændret. Med disse tiltag er det bestyrelsens forventning at tidligere års akkumuleret underdækning er indregnet i priserne i de kommende år.

### **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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C og med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 varmforsyningsloven. 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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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. 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 anskaffelsessum med fradrag af eventuelle anvendte henlæggelser. .

Der er ved budgetlægning for året vedtaget følgende afskrivningsperioder:

Bygninger	5-26 år
Grunde:	5-20 år
Ledningsnet:	5-20 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-26 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. 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 varmforsyningslovens regler om varmeværkets 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 2022	Budget 2023 (ej revideret)	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	11.590.891	13.485	12.104.676
Andre driftsindtægter	2	211.066	123	109.205
Produktionsomkostninger	3, 6	-8.494.401	-8.968	-9.847.496
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.307.556</b>	<b>4.640</b>	<b>2.726.385</b>
Distributionsomkostninger	4, 6	-1.702.983	-1.584	-1.566.248
Administrationsomkostninger	5, 6	-1.467.734	-1.238	-1.155.391
<b>Driftsresultat</b>		<b>136.839</b>	<b>1.818</b>	<b>4.746</b>
Finansielle omkostninger	7	-727.152	-912	-533.045
<b>Resultat før skat</b>		<b>-590.313</b>	<b>906</b>	<b>-528.299</b>
Skat af årets resultat		0	0	0
<b>Årets over-/underdækning</b>		<b>-590.313</b>	<b>906</b>	<b>-528.299</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Overfør til over-/underdækning		-590.313	906	-528.299
<b>Fordeling af årets resultat</b>		<b>-590.313</b>	<b>906</b>	<b>-528.299</b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	8	1.029.809	1.090.386
Produktionsanlæg og maskiner	9	42.455.727	39.656.733
Ledningsnet	10	9.426.070	9.838.487
Andre anlæg	11	479.482	468.661
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>53.391.088</b>	<b>51.054.267</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>53.391.088</b>	<b>51.054.267</b>
Råvarer og hjælpematerialer		915.191	727.133
<b>Varebeholdninger</b>	12	<b>915.191</b>	<b>727.133</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	325.774	1.231.011
Andre tilgodehavender	14	24.677	702.473
Periodeafgrænsningsposter		300.036	399.733
Underdækning	17	1.511.911	921.598
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.162.398</b>	<b>3.254.815</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.713	5.713
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>9.713</b>	<b>5.713</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>431.394</b>	<b>512.310</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.518.696</b>	<b>4.499.971</b>
<b>Aktiver</b>		<b>56.909.784</b>	<b>55.554.238</b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		45.409.273	47.774.442
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	15	<b>45.409.273</b>	<b>47.774.442</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.347.530	2.333.498
Gæld til banker		6.054.797	401.227
Modtagne forudbetalinger fra kunder		358.545	177.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.679.279	4.268.276
Anden gæld	16	292.827	267.082
Periodeafgrænsningsposter		767.533	332.517
Over-/underdækning	17	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>11.500.511</b>	<b>7.779.796</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>56.909.784</b>	<b>55.554.238</b>
<b>Passiver</b>		<b>56.909.784</b>	<b>55.554.238</b>
Eventualforpligtelser	18		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	19		

## Balance 31. december 2022

## 1. Nettoomsætning

	2022	Budget 2023 (ej revideret)	2021
		t.kr.	
Fast bidrag	4.926.700	4.888	4.910.200
Forbrugsbidrag	5.476.169	6.825	5.996.700
Abonnementsbidrag	1.058.622	1.572	1.060.003
Incitamentsafregning	129.400	200	137.773
	<b>11.590.891</b>	<b>13.485</b>	<b>12.104.676</b>

## 2. Andre driftsindtægter

	2022	Budget 2023 (ej revideret)	2021
		t.kr.	
Øvrige driftsindtægter	30.621	0	0
Udtrædelsesgodtgørelse og tilslutningsbidrag	63.755	0	0
Gebyrer	68.690	75	61.205
Skorstensudlejning	48.000	48	48.000
	<b>211.066</b>	<b>123</b>	<b>109.205</b>

## 3. Produktionsomkostninger

	2022	Budget 2023 (ej revideret)	2021
		t.kr.	
Halm	3.733.325	3.572	4.055.154
Brændselolie og træpiller	34.964	0	222.632
Hjælpematerialer Halm	333.478	382	333.347
Vedligeholdelse produktionsanlæg	206.352	95	311.971
Forsikringer	485.873	350	302.655
Afskrivninger, produktionsanlæg	243.735	2.153	2.067.297
Værktøj og inventar	52.871	10	283
Vedligeholdelse, øvrige anlæg	327.199	282	235.886
El	719.719	734	291.589
Driftsassistance, AEA	734.615	85	397.834
Overførte personaleomkostninger	1.622.270	1.305	1.268.848
	<b>8.494.401</b>	<b>8.968</b>	<b>9.487.496</b>

## Balance 31. december 2022

## 4. Distributionsomkostninger

	2022	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	2021
Vedligeholdelse, hovedledninger	36.594	55	158.260
Vedligeholdelse, stikledninger	33.608	50	45.760
Vedligeholdelse, brønde	40.242	15	20.900
Vedligeholdelse, målere	42.689	36	29.483
Drift af biler	21.350	20	18.475
Øvrig styring og teknisk assistance	147.459	95	0
Afskrivning, distribution	607.173	676	691.173
Afskrivning, øvrige anlæg	15.918	20	20.779
Overførte personaleomkostninger	757.950	617	581.418
	<b>1.702.983</b>	<b>1.584</b>	<b>1.566.248</b>

## 5. Administrationsomkostninger

	2022	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	2021
Bestyrelsesudgifter	117.208	126	133.984
Repræsentation og møder	25.880	25	17.494
Forbrugerinformation	25.716	24	17.275
Administrationsomkostninger	385.086	235	115.399
Tab og hensættelser, debitorer	33.711	115	115.338
IT udgifter	146.849	73	136.407
Regnskab og revision	60.365	75	59.258
Energispare foranstaltninger	14.972	0	22.520
Øvrig administration, herunder kurser	19.001	26	18.732
Afskrivning, administrative anlæg	68.959	80	73.173
Overførte Personaleomkostninger	569.987	459	445.811
	<b>1.467.734</b>	<b>1.238</b>	<b>1.155.391</b>

## 6. Personaleudgifter

	2022	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	2021
Lønninger, driftspersonale og konsulent	2.493.752	2.066	1.943.553
Pensioner	399.642	231	304.931
Andre omkostninger til social sikring	56.813	84	47.593
	<b>2.950.207</b>	<b>2.381</b>	<b>2.296.077</b>
<b>Fordelt således</b>			
Overført til produktionsomkostninger	1.622.270	1.305	1.268.848
Overført til distributionsomkostninger	757.950	617	581.418
Overført til administrationsomkostninger	569.987	459	445.811
	<b>2.950.207</b>	<b>2.381</b>	<b>2.296.077</b>

Gennemsnitlig antal beskæftiget i alle perioder er 3 ansatte.



**Balance 31. december 2022**

**7. Finansielle omkostninger**

	2022	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	2021
Renter og gebyrer, bank	155.606	250	13.265
Renter, anlægslån	378.970	374	267.876
Garantiprovision Lolland	192.576	288	251.904
	<u>727.152</u>	<u>912</u>	<u>533.045</u>

**8. Grunde og bygninger**

	2022	2021
Kostpris primo	3.187.270	3.187.270
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>3.187.270</u>	<u>3.187.270</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.096.884	-2.036.307
Årets afskrivninger	-60.577	-60.577
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-2.157.461</u>	<u>-2.096.884</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.029.809</u>	<u>1.090.386</u>

**9. Produktionsanlæg og maskiner**

Kostpris primo	51.416.838	13.362.994
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.162.429	29.119.245
Afgang i årets løb	0	-13.100.000
Overførsler i året til andre poster	0	22.034.599
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>54.579.267</u>	<u>51.416.838</u>
Af- og nedskrivninger primo	-11.760.105	-9.793.507
Årets afskrivninger	-143.964	-1.966.598
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-11.904.069</u>	<u>-11.760.105</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>42.675.198</u>	<u>39.656.733</u>

## Balance 31. december 2022

## 10. Ledningsnet

	2022	2021
Kostpris primo	18.993.508	18.468.508
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	525.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>18.993.508</b>	<b>18.993.508</b>
Af- og nedskrivninger primo	-9.155.021	-8.483.412
Årets afskrivninger	-587.609	-671.609
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-9.742.630</b>	<b>-9.155.021</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.250.878</b>	<b>9.838.487</b>

## 11. Andre anlæg

Kostpris primo	1.001.536	540.553
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	113.697	460.980
Afgang i årets løb	-8.796	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.106.437</b>	<b>1.001.533</b>
Af- og nedskrivninger primo	-532.872	-379.234
Årets afskrivninger	-143.635	-153.638
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.277	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-671.230</b>	<b>-532.872</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>435.207</b>	<b>468.661</b>

## 12. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	0	642.442
Tilgodehavende udbytteskatter	24.677	60.031
	<b>24.677</b>	<b>702.473</b>

## 13. Varebeholdninger

Halmlager	130.679	179.850
Olielager	372.839	253.595
Lager af målere	34.911	23.505
Lager af rør mv.	249.010	205.587
Lager af træpiller	64.597	64.596
Lager af Ammoniak	63.155	0
	<b>915.191</b>	<b>727.133</b>

## 14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Årsafregning, forbrugere	325.774	1.231.011
	<b>325.774</b>	<b>1.231.011</b>

Ud af tilgodehavendet udgør 258 t.kr. (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

**Balance 31. december 2022****15. 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. 31-12-2020 oplyses i specifikationen nedenfor.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>KommuneKredit, Lån med variabel rente og renteswap</b>		
Lån (opr. 4.000 t.kr.) med variabel rente -0,22%	2.303.447	2.528.933
Lån (opr. 1.425 t.kr.) med variabel rente -0,24%	744.245	832.569
	<b>3.047.692</b>	<b>3.361.502</b>
<b>Værdien af renteswap pr. 31-12-2020</b>		
Lån (opr. 4.000 t.kr.) Swapaftale udløb 15-12-2031, rente på 2,59%	-76.856	-301.660
Lån (opr. 1.425 t.kr.) Swapaftale udløb 19-7-2032, rente på 1,98%	-45.715	-78.073
	<b>-122.571</b>	<b>-379.733</b>
<b>KommuneKredit, lån med variable rente</b>		
KommuneKredit, variabel rente og renteswap aftale, jf. ovenfor	3.047.692	3.361.502
KommuneKredit, variabel rente 2,27%	934.177	1.025.316
KommuneKredit, variabel rente 2,17%	990.000	1.072.500
KommuneKredit, variabel rente 1,91%	557.813	601.563
KommuneKredit, variabel rente 1,21%	1.295.000	1.387.500
KommuneKredit, variabel rente 1,38%	2.475.000	2.640.000
Kommunekredit, variabel rente	1.400.000	1.487.500
Bygge kredit, 38,9 mio.kr.	37.057.121	38.532.059
Kortfristet andel af langfristet gæld	-2.347.530	-2.333.498
	<b>45.409.273</b>	<b>47.774.442</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	35.877.751	38.301.730
<b>16. Anden gæld</b>		
Skyldige moms og afgifter	93.419	0
Feriepengeforpligtelse	83.773	64.148
Skyldig A-skat mv.	77.850	161.050
Skyldig renter	9.975	10.704
Sikkerhedsstillelse, forbrugere	15.810	19.180
Deposita	12.000	12.000
	<b>292.827</b>	<b>267.082</b>
<b>17. Over-/underdækning</b>		
Underdækning primo	921.598	393.299
Årets resultat	590.313	528.299
	<b>1.511.911</b>	<b>921.598</b>

Varmeværkets underdækning indregnes i kommende års varmepriser.

## Balance 31. december 2022

### 18. 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. -123. Eventualforpligtelsen er ikke indregnet under forpligtelser.

### 19. 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.