

Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Ringsebøllevvej 28

4970 Rødby

CVR-nr. 24591328

Årsrapport for 2023

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

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

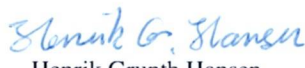
Rødby, den 6. marts 2024

Bestyrelse


Lars Buhl
Formand


Jacob Steffensen
Næstformand


Steen Melcke-Hansen
Medlem


Henrik Grunth Hansen
Medlem


Anders Pilemand
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 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 2023 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2024. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 6. marts 2024

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 2023 - 31. december 2023
Telefon	
E-mail	
Hjemmeside	
CVR-nr.	
Stiftelsesdato	
Hjemsted	
Regnskabsår	
Bestyrelse	Lars Buhl Jacob Steffensen Steen Melcke-Hansen Henrik Grunth Hansen Anders Pilemand
Revisor	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

I 2023 har vi fortsat arbejdet med at tilpasse de tekniske udfordringer på respektiv halmkran og kedelanlæg.

Netop med kranen fik vi først udbedret de tekniske mangler i løbet af sommeren, efter vi havde haft møde med direktøren fra AEA i december 2022. Det var helt tydeligt, at AEA har måttet erkende, at deres underleverandør ikke havde overholdt de kvalitetskrav, som var oplyst i udbudsmaterialet.

I nedlukningsperioden i 2024 vil vi vurdere betydningen af at have kakler på indersiden af kedlen, da det kan have betydning for Nox-udledningen. Selve kedlen er af så kraftig en stål kvalitet, at leverandøren ikke mener, det er nødvendigt med kakler. Spørgsmålet er nu, hvad der er påkrævet for, at vi kan producere varme inden for lovens rammer.

Omkring den leverede halm i indeværende fyringssæson, har vi og flere andre værker oplevet, at halmballerne, der blev presset i sommeren 2023, har givet anledning til store udfordringer pga. vådt halm, der blev presset så hårdt, at det nu giver problemer, når de kommer ind i opriveren. De uheld, der har været med tilbagebrand, betyder, at vi kører med mini-baller i dagtimerne, hvor vi lettere kan forhindre større problemer omkring driftstop.

Så uanset hvor godt vi forbereder os med de rigtige tekniske installationer, så oplever vi altid udfordringer, når vi arbejder et levende materiale, som halm er, i produktionen.

I november oplevede vi en støvekspllosion, som indebar at vores 3 driftsassistenters måtte til behandling for lettere forbrændinger. Heldigvis kom ingen af dem alvorligt til skade, men helt klart var det en ubehagelig oplevelse, som også har givet følgevirkninger følelsesmæssigt.

Årets produktion har været 25974 KWh og leveret til nettet 25049 MWh. Årets salg af varme er på 18258 MWh

16 Km hovedledninger og 19 Km stikledninger. Gennemsnitlig fremløbstemperatur 76 grader returtemperatur 42 grader.

Personaleforhold

I hele 2023 har vi fortsat haft 1 kontorleder, med ansvar for økonomien, ansat, samt 3 driftsassistenters ansat, med ansvar for produktion af varme. På bestyrelsens vegne vil jeg gerne benytte lejligheden til at takke Hanne, kontorleder, for rigtig flot udført arbejde omkring økonomistyringen, samt Jan, Jesper og Thomas for flot udført arbejde med at producere varme, de tekniske udfordringer til trods.

Budget 2024

Bestyrelsen har ændret prisniveau for 2024. 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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C og med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret således at selskabet følger Erhvervsstyrelsens vejledning om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering. Dette bevirker at årets over- eller underdækning ikke vises som årets overskud eller underskud, men indregnes som omsætning og som en gæld til forbrugerne (ved akkumuleret overdækning) eller tilgodehavende hos forbrugerne (ved akkumuleret underdækning). Ændringen har bevirket at årets resultat er reduceret med 451.149 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis, og har bevirket at årets resultat for året før er forøget med 590.313 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens 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 varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger under gældsposter.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

		Realiseret 2023	Budget 2024 (ej revideret)	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	13.214.414	13.983	12.181.204
Produktionsomkostninger	3	-9.786.569	-9.820	-8.494.401
Andre driftsindtægter		718.136	163	211.066
Bruttoresultat		4.145.981	4.326	3.897.869
Distributionsomkostninger	4	-1.863.672	-1.975	-1.702.983
Administrationsomkostninger	5	-1.438.068	-1.600	-1.467.734
Driftsresultat		844.241	751	727.152
Finansielle omkostninger	7	-844.241	-751	-727.152
Årets resultat		0	0	0

Noter

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	969.232	1.029.809
Produktionsanlæg og maskiner	9	41.269.687	42.455.727
Ledningsnet	10	8.749.661	9.426.070
Andre anlæg	11	297.703	479.482
Materielle anlægsaktiver		51.286.283	53.391.088
Anlægsaktiver		51.286.283	53.391.088
Råvarer og hjælpematerialer		854.707	915.191
Varebeholdninger	13	854.707	915.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	836.995	325.774
Andre tilgodehavender		112.485	24.677
Periodeafgrænsningsposter		68.917	300.036
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne	15	1.060.764	1.511.911
Tilgodehavender		2.079.161	2.162.398
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.713	9.713
Værdipapirer og kapitalandele		9.713	9.713
Likvide beholdninger		6.916	431.394
Omsætningsaktiver		2.950.497	3.518.696
Aktiver		54.236.780	56.909.784

Noter

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		43.050.979	45.409.273
Langfristede gældsforpligtelser	16	43.050.979	45.409.273
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.361.423	2.347.530
Gæld til banker		5.583.128	6.054.797
Modtagne forudbetalinger fra kunder		141.846	358.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.999.021	1.679.279
Anden gæld	17	352.594	292.827
Periodeafgrænsningsposter		747.789	767.533
Kortfristede gældsforpligtelser		11.185.801	11.500.511
Gældsforpligtelser		54.236.780	56.909.784
Passiver		54.236.780	56.909.784
Eventualforpligtelser	18		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	19		

Noter

1. Nettoomsætning

	2023	Budget 2024 (ej revideret)	2022
		t.kr.	
Fast bidrag	4.914.995	4.915	4.926.700
Forbrugsbidrag	6.390.394	7.238	5.476.169
Abonnementsbidrag	1.584.004	1.890	1.058.622
Incitamentsafregning	776.170	600	129.400
	13.665.563	14.643	11.590.891
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til			
Indregning i kommende års priser	-451.149	-660	590.313
Nettoomsætning i alt	13.214.414	13.983	12.181.204

2. Andre driftsindtægter

	2023	Budget 2024 (ej revideret)	2022
		t.kr.	
Øvrige driftsindtægter	5.459	10	30.621
Udtrædelsesgodtgørelse og tilslutningsbidrag	16.791	0	63.755
Gebyrer	86.325	100	68.690
Skorstensudlejning	52.948	53	48.000
Refusion forsikring	515.273	0	0
Dagpengerefusion mv.	41.340	0	0
	718.136	163	211.066

3. Produktionsomkostninger

	2023	Budget 2024 (ej revideret)	2022
		t.kr.	
Halm	3.884.354	3.932	3.733.325
Brændselolie og træpiller	352.775	0	34.964
Hjælpematerialer Halm	366.017	370	333.478
Vedligeholdelse produktionsanlæg	434.603	250	206.352
Forsikringer	351.322	400	485.873
Afskrivninger, produktionsanlæg	2.146.484	2.284	243.735
Værktøj og inventar	4.864	5	52.871
Vedligeholdelse, øvrige anlæg	266.807	100	327.199
El	354.804	700	719.719
Driftsassistance, AEA	60.375	70	734.615
Overført	1.564.164	1.709	1.622.270
	9.786.569	9.820	8.494.401

Noter

4. Distributionsomkostninger

	2023	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	2022
Vedligeholdelse, hovedledninger	164.491	160	36.594
Vedligeholdelse, stikledninger	48.754	65	33.608
Vedligeholdelse, brønde	7.658	55	40.242
Vedligeholdelse, målere	49.204	47	42.689
Drift af biler	145.648	175	21.350
Øvrig styring og teknisk assistance	40.961	70	147.459
Afskrivning, distribution	695.972	696	607.173
Afskrivning, øvrige anlæg	0	0	15.918
Overførte personaleomkostninger	710.984	707	757.950
	1.863.672	1.975	1.702.983

5. Administrationsomkostninger

	2023	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	2022
Bestyrelsesudgifter	128.223	137	117.208
Repræsentation og møder	22.909	48	25.880
Forbrugerinformation	18.216	27	25.716
Administrationsomkostninger	251.127	275	385.086
Tab og hensættelser, debitorer	115.215	115	33.711
IT udgifter	162.136	179	146.849
Regnskab og revision	54.150	75	60.365
Energispare foranstaltninger	21.799	15	14.972
Øvrig administration, herunder kurser	14.964	26	19.001
Afskrivning, administrative anlæg	80.544	81	68.959
Overførte Personaleomkostninger	568.785	622	569.987
	1.438.068	1.600	1.467.734

6. Personaleudgifter

	2023	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	2022
Lønninger	2.364.251	2.580	2.493.752
Pensioner	420.269	450	399.642
Andre omkostninger til social sikring	59.413	78	56.813
	2.843.933	3.108	2.950.207

Fordelt således

Overført til produktionsomkostninger	1.564.164	1.709	1.622.270
Overført til distributionsomkostninger	710.984	777	757.950
Overført til administrationsomkostninger	568.785	622	569.987
	2.843.933	3.108	2.950.207

Gennemsnitlig antal beskæftiget i alle perioder er 4 ansatte.

Noter

7. Finansielle omkostninger

	2023	Budget 2024 (ej revideret)	2022
		t.kr.	
Renter og gebyrer, bank	314.453	250	155.606
Renter, anlægslån	346.594	316	378.970
Garantiprovision Lolland Kommune	183.194	185	192.576
	844.241	751	727.152

8. Grunde og bygninger

	2023	2022
Kostpris primo	3.187.270	3.187.270
Kostpris ultimo	3.187.270	3.187.270
Af- og nedskrivninger primo	-2.157.461	-2.096.884
Årets afskrivninger	-60.577	-60.577
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.218.038	-2.157.461
Regnskabsmæssig værdi ultimo	969.232	1.029.809

9. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	54.579.267	51.416.838
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	859.162	3.162.429
Kostpris ultimo	55.438.429	54.579.267
Af- og nedskrivninger primo	-11.904.069	-11.760.105
Årets afskrivninger	-2.059.648	-143.964
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.963.717	-11.904.069
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.474.712	42.675.198

10. Ledningsnet

Kostpris primo	18.993.508	18.993.508
Kostpris ultimo	18.993.508	18.993.508
Af- og nedskrivninger primo	-9.742.630	-9.155.021
Årets afskrivninger	-676.408	-587.609
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.419.038	-9.742.630
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.574.470	9.250.878

Noter

11. Andre anlæg

	2023	2022
Kostpris primo	1.106.437	1.001.536
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	31.241	113.697
Afgang i årets løb	-90.260	-8.796
Kostpris ultimo	1.047.418	1.106.437
Af- og nedskrivninger primo	-671.230	-532.872
Årets afskrivninger	-126.367	-143.635
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	18.052	5.277
Af- og nedskrivninger ultimo	-779.545	-671.230
Regnskabsmæssig værdi ultimo	267.873	435.207

12. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende udbytteskatter	0	24.677
Tilgodehavende forsikringsudbetaling vedr. ildebrand	112.485	0
	112.485	24.677

13. Varebeholdninger

Hallmlager	126.118	130.679
Olielager	311.312	372.839
Lager af målere	30.253	34.911
Lager af rør mv.	282.391	249.010
Lager af træpiller	63.066	64.597
Lager af Ammoniak	41.567	63.155
	854.707	915.191

14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Årsafregning, forbrugere	836.995	325.774
	836.995	325.774

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

15. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne

Underdækning til indregning i kommende års varmepriser		
Underdækning primo	1.511.911	921.598
Årets resultat	-451.149	590.313
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt	1.060.762	1.511.911

Varmeværkets underdækning indregnes i kommende års varmepriser.

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. 31-12-2023 oplyses i specifikationen nedenfor.

KommuneKredit, Lån med variabel rente og renteswap	2023	2022
Lån (opr. 4.000 t.kr.) med variabel rente 3,93%	2.072.271	2.303.447
Lån (opr. 1.425 t.kr.) med variabel rente 3,82%	675.190	744.245
	2.747.461	3.047.692

Værdien af renteswap pr. 31-12-2023

Lån (opr. 4.000 t.kr.) Swap aftale udløb 15-12-2031, rente på 2,59%	-11.520	-76.856
Lån (opr. 1.425 t.kr.) Swap aftale udløb 19-7-2032, rente på 1,98%	-22.629	-45.715
	-34.149	-122.571

KommuneKredit, lån med variable rente

KommuneKredit, variabel rente og renteswap aftale, jf. ovenfor	2.747.461	3.047.692
KommuneKredit, fast rente 2,27%	843.038	934.177
KommuneKredit, fast rente 2,17%	907.500	990.000
KommuneKredit, fast rente 1,91%	514.063	557.813
KommuneKredit, fast rente 1,21%	1.202.500	1.295.000
KommuneKredit, fast rente 1,38%	2.310.000	2.475.000
KommuneKredit, fast rente 1,11%	1.312.500	1.400.000
KommuneKredit, fast rente 0,45%	35.575.340	37.057.121
Kortfristet andel af langfristet gæld	-2.361.423	-2.347.530
	43.050.979	45.409.273

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	33.484.473	35.877.751
---	------------	------------

17. Anden gæld

Udgående afgift	69.586	93.419
Feriepengeforpligtelse	86.874	83.773
Skyldig A-skat mv.	157.452	77.850
Skyldig renter	9.635	9.975
Sikkerhedsstillelse, forbrugere	15.810	15.810
Deposita	13.237	12.000
	352.594	292.827

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. -34. 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.