

Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a.

Agrovej 3

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 17689800

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. april 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a..

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

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.

Nykøbing F, den 21 marts 2023

Driftsleder

Ulrik Kisby
Driftsleder

Bestyrelse

Leif Jeppesen
Formand

Niels Thorup Madsen

Hans Peter Madsen

Elisabeth Eriksen

Morten Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Toreby 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 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

Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2022 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2022 og 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.

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 revisionshandlingerne 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 21. marts 2022

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a Agrovej 3 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	17689800
Bestyrelse	Leif Jeppesen, Formand Niels Thorup Madsen Hans Peter Madsen Elisabeth Eriksen Morten Jensen
Driftsleder	Ulrik Kisby, Driftsleder
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E.Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Værkets aktiviteter består i at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i det et nærmere bestemt område.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. - 629.749, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 70.644.066.

Ledelsen henviser til den detaljeret beretning der fremlægges på årets generalforsamling og offentliggøres på værkets hjemmeside.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Øster Toreby 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.

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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i det 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 måler- og unitleje.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder brændselsudgifter, reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg, afskrivning af produktionsanlæg samt driftsledelse. Varmetab i distributionsnettet er overført til distributionsomkostninger på baggrund af faktisk opmålt ledningstab.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende distributionsopgaven, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere og units, 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 øvrige omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver foretages efter reglerne i Varmeforsyningsloven og i overensstemmelse med Bekendtgørelse af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger mv.

Afskrivningsperioden fastsættes ved budgetlægning og kan ændres fra år til år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af finansielle forpligtelser.

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:

Grunde og Bygninger:	30 år
Ledningsnet:	19-30 år
Solvarmeanlæg:	16 år
Units med lejeaftale:	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5-30 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld.

Anden gæld

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

Over- / Underdækning

Over- / underdækning opgøres efter Varmeforsyningslovens regler om varmeværkets overskud eller underskud der skal indregnes i kommende års varmepriser.

Resultatopgørelse

		Realiseret 2022	Budget 2022 (ej revideret)	Budget 2023 (ej revideret)	Realiseret 2021
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	22.111.896	21.980	24.325	22.851
Andre driftsindtægter	2	66.376	45	58	247
Direkte produktionsomkostninger	3	-8.493.278	-8.421	-9.455	-9.228
Indirekte produktionsomkostninger	4	-2.918.310	-2.691	-2.940	-2.714
Bruttoresultat		10.766.684	10.913	11.988	11.156
Distributionsomkostninger	5	-7.809.802	-7.563	-7.284	-7.271
Administrationsomkostninger	6	-1.841.153	-1.900	-1.864	-1.795
Resultat af primær drift		1.115.729	1.450	2.840	2.090
Finansielle indtægter		1.859	0	0	0
Finansielle omkostninger	11	-1.747.337	-1.450	-2.000	-1.544
Årets resultat		-629.749	0	840	546
Fordeling af årets resultat					
Overført til over-/underdækning		-629.749	0	840	546
		-629.749	0	840	546

Balance

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, produktionsanlæg	12	25.881.505	27.618
Central-, Kedel og solvarmeanlæg	12	18.507.680	20.707
Ledningsnet og units	12	21.974.295	21.934
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	1.228.487	1.349
		67.591.967	71.608
Materielle anlægsaktiver			
Deposita		70.000	70
		67.661.967	71.678
Anlægsaktiver			
Beholdning af halm		276.110	246
Beholdning af olie		254.631	262
Andet brændsel		23.982	24
Forbrugsmaterialer og varmeunits		69.030	66
		623.753	598
Varebeholdninger			
Tilgodehavende hos forbrugere	13	72.929	1.597
Andre tilgodehavender		1.094.547	1.371
Periodeafgrænsningsposter		190.152	128
Underdækning	14	843.150	213
		2.200.778	3.309
Tilgodehavender			
Likvide beholdninger		157.569	10
Omsætningsaktiver		2.982.100	3.917
Aktiver		70.644.066	75.595

Balance

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	15	57.890.180	60.153
Deposita		14.100	14
Langfristede gældsforpligtelser		57.904.280	60.167
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	5.338.305	5.809
Gæld til banker		3.531.577	5.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.807.769	2.553
Gæld til forbrugere		915.300	221
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16	919.790	789
Periodeafgrænsningsposter		227.045	255
Kortfristede gældsforpligtelser		12.739.786	15.428
Gældsforpligtelser		70.644.066	75.595
Passiver		70.644.066	75.595
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 t.kr. Realiseret
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	8.765.376	8.605	10.950	7.991
Variabel afgift	13.001.969	13.125	13.125	14.570
Incitamentsbidrag (manglende nedkøling)	344.551	250	250	290
	22.111.896	21.980	24.325	22.851
2. Andre driftsindtægter				
Indgået vedr. forsikringskade	0	0	0	187
Unit leje	6.745	0	0	0
Antenneleje	59.631	45	58	58
	66.376	45	58	247
3. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	6.430.890	6.300	7.300	6.989
Metalcolour	70.668	141	140	101
Svovl- og noxafgift mv.	254.012	250	250	291
Vand, salt og kemikalier	177.262	170	170	270
Drift truck mv.	111.720	110	150	118
Andel personaleomkostninger	1.331.701	1.300	1.300	1.301
Andel lokaleomkostninger	74.643	75	75	101
Andel kørselsomkostninger	42.382	75	70	57
Direkte produktionsomkostninger i alt	8.493.278	8.421	9.455	9.228
4. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse produktion og solfanger mv.	877.733	811	985	1.078
Øvrige vedligeholdelse	293.906	65	70	216
Elforbrug	1.150.713	660	1.200	634
Kursus, hardware, software	43.219	135	155	48
Forsikringer	77.775	155	170	81
Afskrivninger	3.348.996	3.349	3.290	3.211
Andel personaleomkostninger	111.548	110	115	109
Andel lokaleomkostninger	584.096	549	549	639
Andel administrationsomkostninger	11.817	15	15	9
Indirekte produktionsomkostninger i alt	6.499.803	5.849	6.549	6.025
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	-3.581.493	-3.158	-3.609	-3.311
Indirekte produktionsomkostninger i alt	2.918.310	2.691	2.940	2.714

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 t.kr. Realiseret
5. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse rør og jordarbejder mv.	91.031	125	300	187
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	195.549	250	175	155
Forsikringer og konsulenthonorar	111.104	120	110	100
Afskrivninger	2.799.996	2.800	1.970	2.508
Andel personaleomkostninger	976.426	950	960	944
Andel lokaleomkostninger	0	75	75	0
Andel kørselsomkostninger	42.382	70	70	57
Andel administrationsomkostninger	11.821	15	15	9
Distributionsomkostninger i alt	4.228.309	4.405	3.675	3.960
Beregnet ledningstab overført fra indirekte produktionsomkostninger	3.581.493	3.158	3.609	3.311
Distributionsomkostninger i alt	7.809.802	7.563	7.284	7.271
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorar	193.912	176	180	181
Mødeudgifter mv.	33.276	59	60	20
Gaver og blomster mv.	18.796	38	11	13
Annoncer og reklamer	11.865	10	24	19
Kursusomkostninger	25.360	9	7	22
Porto og gebyrer	110.740	85	106	74
Tilsynsmyndigheder	21.380	25	30	54
Kontorhold mv.	37.879	25	10	38
Software	155.088	137	151	135
Kontingenter	93.270	140	92	89
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance	34.500	34	36	25
Revisionshonorar	52.000	61	60	71
Konstateret tab på tilgodehavender	18.296	0	0	13
Afskrivninger	26.713	25	25	20
Andel personaleomkostninger	877.711	886	886	872
Andel lokaleomkostninger	139.543	180	149	154
Andel kørselsomkostninger	9.418	15	42	13
Andel administrationsomkostninger	11.817	15	15	9
Administrationsomkostninger i alt	1.871.564	1.920	1.884	1.822
Gebyrer fra forbrugere i alt	-30.411	-20	-20	-27
Administrationsomkostninger i alt	1.841.153	1.900	1.864	1.795

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 t.kr. Realiseret
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger	2.089.753	2.275	2.165	2.108
Køb af fremmed arbejdskraft	523.357	460	550	512
Regulering feriepengeforpligtigelse	110.011	0	0	19
Pensioner	465.863	500	450	461
Sociale omkostninger	48.682	50	29	72
Arbejdsskadeforsikring mv.	20.426	30	37	17
Øvrige personaleomkostninger	39.294	41	30	37
Personale omkostninger i alt	3.297.386	3.356	3.261	3.226
Overført til produktionsomkostninger	1.443.249	1.410	1.415	1.411
Overført til distributionsomkostninger	976.426	1.060	960	944
Overført til administrationsomkostninger	877.711	886	886	872
Fordelte omkostninger i alt	3.297.386	3.356	3.261	3.226
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	25.651	25	27	22
Vedligeholdelse	19.813	29	21	7
Forsikringer og vægtafgift	16.474	24	24	28
Leasingydelse	52.952	55	105	39
Afskrivninger	25.299	27	5	31
Tab/gev. Ved afgang af anlæg	-46.007	0	0	0
Kørselsomkostninger i alt	94.182	160	182	127
Overført til produktionsomkostninger	42.382	75	70	57
Overført til distributionsomkostninger	42.382	70	70	57
Overført til administrationsomkostninger	9.418	15	42	13
Fordelte omkostninger i alt	94.182	160	182	127

Noter

	2022	2022 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2021 t.kr. realiseret
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	3.000	3	3	3
Vedligeholdelse mv.	86.489	161	175	123
Varme	19.524	24	24	15
Rengøring og renovation	40.274	42	36	44
Afskrivninger	648.996	649	610	639
Lokaleomkostninger i alt	798.283	879	848	824
Overført til produktionsomkostninger	658.739	624	624	670
Overført til distributionsomkostninger	0	75	75	0
Overført til administrationsomkostninger	139.544	180	149	154
Fordelte omkostninger i alt	798.283	879	848	824
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	35.455	45	45	27
Administrationsomkostninger i alt	35.455	45	45	27
Overført til produktionsomkostninger	11.817	15	15	9
Overført til distributionsomkostninger	11.821	15	15	9
Overført til administrationsomkostninger	11.817	15	15	9
Fordelte omkostninger i alt	34.455	45	45	27
11. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter mv.	29.261	25	25	48
Prioritetsrenter	1.092.548	925	1.475	988
Amortiseret låneomkostninger og renteloft	349.420	200	200	204
Garantiprovision	276.108	300	300	304
1.747.337	1.450	2.000	1.544	

Noter

12. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Produktions- anlæg	Solvarme Anlæg	Ledningsnet og units	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	67.945.949	30.928.441	71.925.866	8.519.113
Tilgang i årets løb	0	400	4.055.658	57.094
Afgang i årets løb	0	0	0	-192.000
Nedskrivning ved tilslutningsbidrag	0	0	-1.215.022	0
Kostpris ultimo	67.945.949	30.928.841	74.766.502	8.384.207
Af- og nedskrivninger primo	-40.328.452	-10.221.165	-49.992.199	-7.169.723
Årets afskrivninger	-1.735.992	-2.199.996	-2.800.008	-114.004
Tilbageførsel af afskrivninger fra tidligere år	0	0	0	128.007
Af- og nedskrivninger ultimo	-42.064.444	-12.421.161	-52.792.207	7.155.720
	25.881.505	18.507.680	21.974.295	1.228.487

13. Tilgodehavender

	2022	2021
Tilgodehavender fra forbrugere	72.929	1.597.402
	72.929	1.597.402

Ud af tilgodehavendet udgør kr 50.882 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

14. Over-/Underdækning

Underdækning primo	213.401	759.015
Årets resultat	629.749	-545.614
Underdækning som passiveres	843.150	213.401

Varmeværkets underdækning indregnes I kommende års varmepriser.

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	32.535.066	36.190
Nykredit	31.854.382	31.227
Låneomkostninger	-388.988	-426
Renteloft	-771.965	-1.029
Heraf forfalden inden for 1 år	-5.338.305	-5.809
	57.890.180	60.153
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	35.452.451	41.270
16. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	164.773	158
ATP og andre sociale ydelser	3.408	3
Feriepengeforpligtelse	238.787	129
Øvrige skyldige omkostninger	512.822	498
	919.790	789

17. Eventualforpligtelser

Værket leasingforpligtelser pr. statusdagen udgør 306 t.kr. Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Kommunekredit prioritetsgæld på 32.535 t.kr. er der stillet 100 % kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit på 30.693 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 10.508 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit på 30.693 t.kr. er der givet virksomhedspant omfattende simple fordringer, beholdninger samt driftsmidler og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.208 t.kr.

Værket har udstedt ejerantebreve på 5.150 t.kr. med pant i grunde og bygninger og produktionsanlæg til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit. De pantsatte aktiver udgør 25.881 t.kr.