

Øster Toreby Varmeværk a.m.b.a.

Agrovej 3
4800 Nykøbing F
CVR-nr. 17689800

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. april 2024

Andreas Borring
Dirigent



C. E. Christiansensvej 56, 4930 Maribo
 Søndergade 14, 1. Sal, 4900 Nakskov
 Viborgvej 4, 4800 Nykøbing F.

MEMBER OF KRESTON GLOBAL
Samarbejde mellem uafhængige statsautoriserede revisorer



CVR: 12901038 | aa-m.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Øster Toreby 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.

Nykøbing F, den 5. marts 2024

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 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 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 det modificerer 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 2023 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2023 og 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 5. marts 2024

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 et nærmere bestemt område.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser en overdækning på kr. 1.637.561, og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 67.702.890.

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 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 1.637.561 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis, og har bevirket at årets resultat for året før er forøget med 629.749 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis 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

Fjernvarmeværket 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. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens 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.

Anvendt regnskabspraksis

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen 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 gældsforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme, opgjort på baggrund af måler aflæsninger hos de enkelte forbrugere. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og måler- og unitleje.

Udover den realiserede omsætning indregnes under nettoomsætning over/underdækning samt andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen, idet disse poster i kommende år vil blive indregnet i priserne, jf. Varmeforsyningsloven.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:	14-16 år
Units med lejeaftale:	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5-30 år

Solvarmeanlæggets levetid skønnes af bestyrelsen til at være 16 år, men man har valgt at fastlægge afskrivningerne til størrelsen af afdragene.

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 salgskostninger 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 2023	Budget 2023 (ej revideret)	Budget 2024 (ej revideret)	Realiseret 2022
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	23.538.056	23.485	24.149	22.742
Andre driftsindtægter	2	270.205	78	207	96
Direkte produktionsomkostninger	3	-9.126.828	-9.455	-9.628	-8.493
Indirekte produktionsomkostninger	4	-2.849.751	-2.940	-2.544	-2.918
Bruttoresultat		11.831.682	11.168	12.184	11.427
Distributionsomkostninger	5	-7.530.854	-7.284	-7.534	-7.810
Administrationsomkostninger	6	-1.905.111	-1.884	-2.107	-1.872
Resultat af primær drift		2.395.717	2.000	2.543	1.745
Finansielle indtægter		45.802	0	2	2
Finansielle omkostninger	11	-2.441.519	-2.000	-2.545	-1.747
Årets resultat		0	0	0	0

Balance

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, produktionsanlæg	12	24.310.396	25.882
Solvarmeanlæg	12	16.307.680	18.508
Ledningsnet og units	12	23.365.782	21.974
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	1.227.948	1.228
Materielle anlægsaktiver		65.211.806	67.592
Deposita		50.000	70
Anlægsaktiver		65.261.806	67.662
Beholdning af halm		336.672	276
Beholdning af olie		254.631	255
Andet brændsel		23.982	24
Forbrugsmaterialer og varmeunits		105.200	69
Varebeholdninger		720.485	624
Tilgodehavende hos forbrugere	13	62.137	73
Andre tilgodehavender		1.502.549	1.095
Periodeafgrænsningsposter		153.515	190
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	14	0	843
Tilgodehavender		1.718.201	2.201
Likvide beholdninger		2.398	157
Omsætningsaktiver		2.441.084	2.982
Aktiver		67.702.890	70.644

Balance

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	15	57.287.373	57.890
Deposita		14.100	14
Langfristede gældsforpligtelser		57.301.473	57.904
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	5.627.404	5.338
Gæld til banker		759.138	3.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.822.788	1.808
Gæld til forbrugere		269.270	915
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16	919.744	920
Periodeafgrænsningsposter		208.662	227
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	14	794.411	0
Kortfristede gældsforpligtelser		10.401.417	12.740
Gældsforpligtelser		67.702.890	70.644
Passiver		67.702.890	70.644
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Realiseret
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	11.549.643	10.950	11.250	8.765
Variabel afgift	13.238.984	13.125	12.864	13.002
Incitamentsbidrag (manglende nedkøling)	386.990	250	275	345
	25.175.617	24.325	24.389	22.112
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-1.637.561	-840	-240	630
Nettoomsætning i alt	23.538.056	23.485	24.149	22.742
2. Andre driftsindtægter				
Unit leje	71.950	0	120	7
Refusion ved personalefravær	110.182	0	0	0
Gebyrer	26.653	20	27	30
Antenneleje	61.420	58	60	59
	270.205	78	207	96
3. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	7.125.270	7.300	7.300	6.431
Metalcolour	14.030	140	127	70
Svovl- og noxafgift mv.	273.664	250	271	254
Vand, salt og kemikalier	112.377	170	193	177
Drift truck mv.	117.823	150	121	112
Andel personaleomkostninger	1.344.517	1.300	1.364	1.332
Andel lokaleomkostninger	75.652	75	207	75
Andel kørselsomkostninger	63.495	70	45	42
Andel administrationsomkostninger	0	0	0	0
Direkte produktionsomkostninger i alt	9.126.828	9.455	9.628	8.493
4. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse produktion og solfanger mv.	930.239	985	1.364	877
Øvrige vedligeholdelse	309.301	70	232	294
Elforbrug	1.314.082	1.200	1.000	1.151
Kursus, hardware, software	43.807	155	51	43
Forsikringer	146.410	170	160	78
Afskrivninger	3.282.840	3.290	3.034	3.349
Andel personaleomkostninger	109.534	115	152	111
Andel lokaleomkostninger	548.921	549	417	584
Andel administrationsomkostninger	14.045	15	13	12
Indirekte produktionsomkostninger i alt	6.699.179	6.549	6.423	6.499
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	-3.849.428	-3.609	-3.879	-3.581
Indirekte produktionsomkostninger i alt	2.849.751	2.940	2.544	2.918

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Realiseret
5. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse rør og jordarbejder mv.	128.304	300	200	92
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	245.162	175	157	196
Forsikringer og konsulenthonorar	135.826	110	130	111
Afskrivninger	1.988.364	1.970	2.086	2.800
Andel personaleomkostninger	1.106.230	960	1.023	976
Andel lokaleomkostninger	0	75	0	0
Andel kørselsomkostninger	63.495	70	45	42
Andel administrationsomkostninger	14.045	15	14	12
Distributionsomkostninger i alt	3.681.426	3.675	3.655	4.229
Beregnet ledningstab overført fra indirekte produktionsomkostninger	3.849.428	3.609	3.879	3.581
Distributionsomkostninger i alt	7.530.854	7.284	7.534	7.810
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorar	205.321	180	230	194
Mødeudgifter mv.	38.711	60	42	33
Gaver og blomster mv.	13.133	11	19	19
Annoncer og reklamer	14.906	24	34	12
Kursusomkostninger	26.448	7	27	24
Porto og gebyrer	91.371	106	98	111
Tilsynsmyndigheder	12.363	30	25	21
Kontorhold mv.	51.274	10	59	38
Software	191.203	151	160	155
Kontingenter	104.110	92	100	93
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance	27.075	36	22	35
Revisionshonorar	70.000	60	70	52
Konstateret tab på tilgodehavender	11.935	0	24	18
Afskrivninger	15.985	25	27	27
Andel personaleomkostninger	866.476	886	986	878
Andel lokaleomkostninger	136.643	149	162	140
Andel kørselsomkostninger	14.112	42	9	10
Andel administrationsomkostninger	14.045	15	13	12
Administrationsomkostninger i alt	1.905.111	1.884	2.107	1.872

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. Realiseret
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger	2.113.076	2.165	2.275	2.090
Køb af fremmed arbejdskraft	698.204	550	600	523
Regulering feriepengeforpligtigelse	26.189	0	50	110
Pensioner	493.144	450	475	466
Sociale omkostninger	44.828	29	51	49
Arbejdsskadeforsikring mv.	22.603	37	38	20
Øvrige personaleomkostninger	28.713	30	36	39
Personale omkostninger i alt	3.426.757	3.261	3.525	3.297
Overført til produktionsomkostninger	1.454.051	1.415	1.516	1.443
Overført til distributionsomkostninger	1.106.230	960	1.023	976
Overført til administrationsomkostninger	866.476	886	986	878
Fordelte omkostninger i alt	3.426.757	3.261	3.525	3.297
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	13.097	27	15	25
Vedligeholdelse	12.089	21	18	21
Forsikringer og vægtafgift	34.333	24	20	16
Leasingydelse	78.691	105	45	53
Afskrivninger	2.892	5	1	25
Tab/gev. Ved afgang af anlæg	0	0	0	-46
Kørselsomkostninger i alt	141.102	182	99	94
Overført til produktionsomkostninger	63.495	70	45	42
Overført til distributionsomkostninger	63.495	70	45	42
Overført til administrationsomkostninger	14.112	42	9	10
Fordelte omkostninger i alt	141.102	182	99	94

Noter

	2023	2023 t.kr. Budget (ej revideret)	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2022 t.kr. realiseret
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	3.000	3	4	3
Vedligeholdelse mv.	84.448	175	125	87
Varme	17.491	24	20	20
Rengøring og renovation	46.365	36	66	40
Afskrivninger	609.912	610	571	649
Lokaleomkostninger i alt	761.216	848	786	799
Overført til produktionsomkostninger	624.573	624	624	659
Overført til distributionsomkostninger	0	75	0	0
Overført til administrationsomkostninger	136.643	149	162	140
Fordelte omkostninger i alt	761.216	848	786	799
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	42.135	45	40	36
Administrationsomkostninger i alt	42.135	45	40	36
Overført til produktionsomkostninger	14.045	15	13	12
Overført til distributionsomkostninger	14.045	15	14	12
Overført til administrationsomkostninger	14.045	15	13	12
Fordelte omkostninger i alt	42.135	45	40	36
11. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter mv.	100.902	25	100	29
Prioritetsrenter	1.777.960	1.475	2.020	1.093
Amortiseret låneomkostninger og renteloft	318.643	200	200	349
Garantiprovision	244.014	300	225	276
2.441.519	2.000	2.545	1.747	

Noter

12. Anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger, Produktions- anlæg	Solvarme Anlæg	Ledningsnet og units	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	67.945.949	30.928.841	74.766.502	8.384.207
Tilgang i årets løb	0	0	3.606.260	139.972
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Nedskrivning ved tilslutningsbidrag	0	0	-226.400	0
Kostpris ultimo	67.945.949	30.928.841	78.146.362	8.524.179
Af- og nedskrivninger primo	-42.064.444	-12.421.161	-52.792.207	-7.155.720
Årets afskrivninger	-1.571.109	-2.200.000	-1.988.373	-140.511
Tilbageførsel af afskrivninger fra tidligere år	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-43.635.553	-14.621.161	-54.780.580	-7.296.231
	24.310.396	16.307.680	23.365.782	1.227.948

13. Tilgodehavender

	2023	2022
Tilgodehavender fra forbrugere	62.137	72.929
	62.137	72.929

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 46.486 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

14. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Over-/underdækning til indregning i kommende års varmepriser	2023	2022
Underdækning primo	-843.150	-213.401
Årets resultat	1.637.561	-629.749
Over-/underdækning ultimo	794.411	-843.150

Varmeværkets over-/underdækning indregnes I kommende års varmepriser.

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	29.116.304	32.535
Nykredit	34.709.185	31.854
Låneomkostninger	-396.069	-389
Renteloft	-514.643	-772
Heraf forfalden inden for 1 år	-5.627.404	-5.338
	57.287.373	57.890
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	35.799.339	35.452
16. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	211.988	165
ATP og andre sociale ydelser	3.408	3
Feriepengeforpligtelse	264.976	239
Øvrige skyldige omkostninger	439.372	513
	919.744	920

17. Eventualforpligtelser

Værket leasingforpligtelser pr. statusdagen udgør 154 t.kr. Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Kommunekredit prioritetsgæld på 29.116 t.kr. er der stillet 100 % kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit på 33.798 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 9.899 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit på 33.798 t.kr. er der givet virksomhedspant omfattende simple fordringer, beholdninger samt driftsmidler og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.604 t.kr.

Værket har udstedt ejerpantebreve på 5.150 t.kr. med pant i grunde og bygninger og produktionsanlæg til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit. De pantsatte aktiver udgør 24.310 t.kr.