

FJERNVARMEFORSYNINGEN I Ø TOREBY, TOREBY, SUNDBY OG NAGELSTI AMBA

Agrovej 3
4800 Nykøbing F
CVR-nr. 17689800

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22.april 2025

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 2024 - 31. december 2024 FOR FJERNVARMEFORSYNINGEN I Ø TOREBY, TOREBY, SUNDBY OG NAGELSTI AMBA.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 19. marts 2025

Driftsleder

Ulrik Kisby
Driftsleder

Bestyrelse

Leif Jeppesen
Formand

Niels Thorup Madsen
Næstformand

Hans Peter Madsen

Elisabeth Eriksen

Morten Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i FJERNVARMEFORSYNINGEN I Ø TOREBY, TOREBY, SUNDBY OG NAGELSTI AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FJERNVARMEFORSYNINGEN I Ø TOREBY, TOREBY, SUNDBY OG NAGELSTI AMBA for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, 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 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at 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

FJERNVARMEFORSYNINGEN I Ø TOREBY, TOREBY, SUNDBY OG NAGELSTI AMBA har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 2024 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2024 og 2025. 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.

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 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 19. marts 2025

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FJERNVARMEFORSYNINGEN I Ø TOREBY, TOREBY, SUNDBY OG NAGELSTI AMBA Agrovej 3 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	17689800
Bestyrelse	Leif Jeppesen, Formand Niels Thorup Madsen, Næstformand 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 2024 - 31. december 2024 udviser en overdækning på kr. 740.332, og virksomhedens balance pr. 31. december 2024 udviser en balancesum på kr. 69.937.722.

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 FJERNVARMEFORSYNINGEN I Ø TOREBY, TOREBY, SUNDBY OG NAGELSTI AMBA for 2024 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 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.

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 forbrugerbetaling under gældsposter.

Anvendt regnskabspraksis

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 måleraflæsninger 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 forbrugerbetaling, 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.

Andre driftsindtægter

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

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 udgifter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:	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 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. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre 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.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2024 kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Budget 2025 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	24.803.999	24.149	25.993	23.538
Andre driftsindtægter	2	286.345	207	235	270
Direkte produktionsomkostninger	3	-10.166.844	-9.628	-11.419	-9.127
Indirekte produktionsomkostninger	4	-2.636.817	-2.544	-1.913	-2.849
Bruttoresultat		12.286.683	12.184	12.896	11.832
Distributionsomkostninger	5	-7.861.680	-7.534	-8.224	-7.531
Administrationsomkostninger	6	-2.091.881	-2.107	-2.144	-1.905
Resultat af primær drift		2.333.122	2.543	2.528	2.396
Finansielle indtægter		215.754	2	22	46
Finansielle omkostninger	11	-2.548.876	-2.545	-2.550	-2.442
Årets resultat		0	0	0	0

Balance

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, produktionsanlæg	12	22.882.461	24.310.396
Solvarmeanlæg	12	14.348.765	16.307.680
Ledningsnet og units	12	26.386.129	23.365.782
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	1.143.432	1.227.948
Materielle anlægsaktiver		64.760.787	65.211.806
Deposita		50.000	50.000
Anlægsaktiver		64.810.787	65.261.806
Beholdning af halm		346.430	336.672
Beholdning af olie		246.915	254.631
Andet brændsel		0	23.982
Forbrugsmaterialer og varmeunits		79.666	105.200
Varebeholdninger		673.011	720.485
Tilgodehavende hos forbrugere	13	306.408	62.137
Andre tilgodehavender		2.126.421	1.502.549
Periodeafgrænsningsposter		36.667	153.515
Tilgodehavender		2.469.496	1.718.201
Likvide beholdninger		1.984.428	2.398
Omsætningsaktiver		5.126.935	2.441.084
Aktiver		69.937.722	67.702.890

Balance

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	15	57.423.762	57.287.373
Deposita		14.100	14.100
Langfristede gældsforpligtelser		57.437.862	57.301.473
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	6.108.197	5.627.404
Gæld til banker		0	759.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.717.161	1.822.788
Gæld til forbrugere		112.154	269.270
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16	836.870	919.744
Periodeafgrænsningsposter		190.735	208.662
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	14	1.534.743	794.411
Kortfristede gældsforpligtelser		12.499.860	10.401.417
Gældsforpligtelser		69.937.722	67.702.890
Passiver		69.937.722	67.702.890
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Realiseret
1. Nettoomsætning				
Fast afgift	11.671.814	11.250	11.620	11.550
Variabel afgift	13.445.247	12.864	14.178	13.239
Incitamentsbidrag (manglende nedkøling)	427.270	275	250	387
	25.544.331	24.389	26.048	25.176
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-740.332	-240	795	-1.638
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	0	-850	
Nettoomsætning i alt	24.803.999	24.149	25.993	23.538
2. Andre driftsindtægter				
Unit leje	160.587	120	150	72
Refusion ved personalefravær	26.796	0	0	110
Gebyrer	35.700	27	23	27
Antenneleje	63.262	60	62	61
	286.345	207	235	270
3. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	7.937.779	7.300	9.253	7.125
Metalcolour	82.203	127	61	14
Svovl- og noxafgift mv.	292.032	271	287	274
Vand, salt og kemikalier	170.954	193	143	112
Drift truck mv.	26.980	121	38	119
Andel personaleomkostninger	1.384.060	1.364	1.377	1.344
Andel lokaleomkostninger	222.081	207	208	76
Andel kørselsomkostninger	50.755	45	52	63
Andel administrationsomkostninger	0	0	0	0
Direkte produktionsomkostninger i alt	10.166.844	9.628	11.419	9.127
4. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse produktion og solfanger mv.	1.564.380	1.364	1.215	930
Øvrige vedligeholdelse	373.176	232	375	309
Elforbrug	870.490	1.000	800	1.314
Kursus, hardware, software	36.326	51	50	44
Forsikringer	106.351	160	160	146
Afskrivninger	3.033.552	3.034	3.050	3.283
Andel personaleomkostninger	153.784	152	153	110
Andel lokaleomkostninger	444.162	417	416	549
Andel administrationsomkostninger	13.632	13	15	14
Indirekte produktionsomkostninger i alt	6.595.853	6.423	6.234	6.699
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	-3.959.036	-3.879	-4.321	-3.850
Indirekte produktionsomkostninger i alt	2.636.817	2.544	1.913	2.849

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Realiseret
5. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse rør og jordarbejder mv.	190.797	200	150	129
Vedligeholdelse, energimålere, batterier mv.	211.970	157	175	245
Forsikringer og konsulentonorar	180.029	130	170	136
Afskrivninger	2.085.684	2.086	2.310	1.988
Andel personaleomkostninger	1.169.777	1.023	1.032	1.106
Andel lokaleomkostninger	0	0	0	0
Andel kørselsomkostninger	50.755	45	52	63
Andel administrationsomkostninger	13.632	14	14	14
Distributionsomkostninger i alt	3.902.644	3.655	3.903	3.681
Beregnet ledningstab overført fra indirekte produktionsomkostninger	3.959.036	3.879	4.321	3.850
Distributionsomkostninger i alt	7.861.680	7.534	8.224	7.531
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorar	222.104	230	230	205
Mødeudgifter mv.	56.788	42	30	39
Gaver og blomster mv.	15.098	19	20	13
Annoncer og reklamer	27.449	34	21	15
Kursusomkostninger	38.298	27	25	27
Porto og gebyrer	123.758	98	86	91
Tilsynsmyndigheder	23.517	25	20	12
Kontorhold mv.	44.596	59	80	51
Software	213.414	160	200	191
Kontingenter	108.114	100	110	104
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance	2.938	22	20	26
Revisionshonorar	70.000	70	80	70
Konstateret tab på tilgodehavender	8.675	24	17	13
Afskrivninger	28.934	27	24	16
Andel personaleomkostninger	916.995	986	995	867
Andel lokaleomkostninger	166.561	162	161	136
Andel kørselsomkostninger	11.279	9	11	15
Andel administrationsomkostninger	13.363	13	14	14
Administrationsomkostninger i alt	2.091.881	2.107	2.144	1.905

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. Realiseret
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger	2.470.291	2.275	2.650	2.113
Køb af fremmed arbejdskraft	429.916	600	230	698
Regulering feriepengeforpligtigelse	33.488	50	26	26
Pensioner	584.033	475	525	493
Sociale omkostninger	63.263	51	55	45
Arbejdsskadeforsikring mv.	11.615	38	39	23
Øvrige personaleomkostninger	32.010	36	32	29
Personale omkostninger i alt	3.624.616	3.525	3.557	3.427
Overført til produktionsomkostninger	1.537.844	1.516	1.530	1.454
Overført til distributionsomkostninger	1.169.777	1.023	1.032	1.106
Overført til administrationsomkostninger	916.995	986	995	867
Fordelte omkostninger i alt	3.624.616	3.525	3.557	3.427
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof mv	14.184	15	16	13
Vedligeholdelse	17.647	18	14	12
Forsikringer og vægtafgift	24.928	20	25	34
Leasingydelser	55.301	45	50	79
Afskrivninger	729	1	10	3
Kørselsomkostninger i alt	112.789	99	115	141
Overført til produktionsomkostninger	50.755	45	52	63
Overført til distributionsomkostninger	50.755	45	52	63
Overført til administrationsomkostninger	11.279	9	11	15
Fordelte omkostninger i alt	112.789	99	115	141

Noter

	2024	2024 t.kr. Budget (ej revideret)	2025 t.kr. Budget (ej revideret)	2023 t.kr. realiseret
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	1.800	4	8	3
Vedligeholdelse mv.	197.016	125	125	84
Varme	20.417	20	19	17
Rengøring og renovation	43.470	66	62	47
Afskrivninger	570.101	571	571	610
Lokaleomkostninger i alt	832.804	786	785	761
Overført til produktionsomkostninger	666.243	624	624	625
Overført til distributionsomkostninger	0	0	0	0
Overført til administrationsomkostninger	166.561	162	161	136
Fordelte omkostninger i alt	832.804	786	785	761
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og bredbånd m.m.	40.897	40	44	42
Administrationsomkostninger i alt	40.897	40	44	42
Overført til produktionsomkostninger	13.632	13	15	14
Overført til distributionsomkostninger	13.632	14	15	14
Overført til administrationsomkostninger	13.633	13	14	14
Fordelte omkostninger i alt	40.897	40	44	42
11. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter mv.	30.102	100	75	101
Prioritetsrenter	2.012.915	2.020	1.987	1.778
Amortiseret låneomkostninger og renteloft	287.485	200	288	319
Garantiprovision	218.374	225	200	244
	2.548.876	2.545	2.550	2.442

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	78.146.362	8.524.179
Tilgang i årets løb	104.094	0	5.384.639	57.851
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Nedskrivning ved tilslutningsbidrag	0	0	-278.603	0
Kostpris ultimo	68.050.043	30.928.841	83.252.398	8.582.030
Af- og nedskrivninger primo	-43.635.553	-14.621.161	-54.780.580	-7.296.231
Årets afskrivninger	-1.532.029	-1.958.915	-2.085.689	-142.367
Tilbageførsel af afskrivninger fra tidligere år	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-45.167.582	-16.580.076	-56.866.269	-7.438.598
	22.882.461	14.348.765	26.386.129	1.143.432

13. Tilgodehavender

	2024	2023
Tilgodehavender fra forbrugere	306.408	62.137
	306.408	62.137

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 39.278 (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	2024	2023
Over-/underdækning primo	794.411	-843.150
Årets resultat	740.332	1.637.561
Over-/underdækning ultimo	1.534.743	794.411

Varmeværkets over-/underdækning indregnes i kommende års varmepriser.

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	25.677.066	29.116.304
Nykredit	38.509.595	34.709.185
Låneomkostninger	-397.381	-396.069
Renteloft	-257.321	-514.643
Heraf forfalden inden for 1 år	-6.108.197	-5.627.404
	57.423.762	57.287.373
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	35.813.359	35.799.339

16. Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	189.690	211.988
ATP og andre sociale ydelser	3.861	3.408
Feriepengeforpligtelse	298.465	264.976
Øvrige skyldige omkostninger	344.854	439.372
	836.870	919.744

17. Eventualforpligtelser

Værket leasingforpligtelser pr. statusdagen udgør 113 t.kr. Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Kommunekredit prioritetsgæld på 25.677 t.kr. er der stillet 100 % kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit på 38.510 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør 9.328 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet Nykredit på 38.510 t.kr. er der givet virksomhedspant omfattende simple fordringer, beholdninger samt driftsmidler og inventar hvis regnskabsmæssige værdi udgør 4.285 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 22.882 t.kr.