

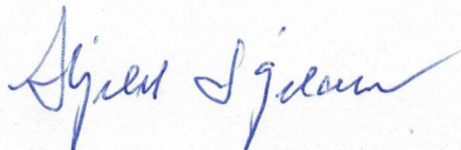
# Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a.

Jøncksvej 1, 4970 Rødby  
CVR-nr. 16 78 30 13

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



---

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 28

---

---

**Virksomheden**

---

Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a.  
Jøncksvej 1  
4970 Rødby  
Telefon: 54 60 53 37  
Hjemsted: Lolland  
CVR-nr.: 16 78 30 13  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Agner Jensen  
Danny Groth Olsen  
Jørn Verner Laustsen  
Helen Siegvardsen  
Lars Skotte Andersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 25. marts 2024

**Bestyrelsen**

Agner Jensen  
Formand

Helen Siegvardsen

Danny Groth Olsen

Lars Skotte Andersen

Jørn Verner Lauritsen

## Til andelshaveren i Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødbyhavn Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

### 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 virksomheden 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 modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at, årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal, for indeværende samt kommende år, i resultatopgørelsen samt noter ikke er omfattet af vores revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 begiven-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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 varmforsyningsloven.

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

Nykøbing F, den 25. marts 2024

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Strange Hansen

Statsaut. revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktiviteter består i levering af varme til et nærmere angivet område.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

I resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 er indregnet en overdækning på DKK 2.770 mod t.DKK 1.107 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.183.107.

Værket har i 2023 ændret aflæsningstidspunkt hos forbrugerne fra 1. december til 31. december. Det betyder, at der er 13 måneders omsætning med i resultatet for regnskabsåret 2023. Dette har medført en forholdsmæssig stor overdækning for året.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Der var budgetteret med en underdækning på t.DKK 252 i 2023. Det faktiske resultat for året endte med en overdækning på t.DKK 2.769, der med tillæg af tidligere års overdækning t.DKK 686, skal tilbagebetales til forbrugerne i 2024. Overdækningen pr. 31.12.23 udgør t.DKK 3.455.

Årets resultat anvendes således:	t.DKK
Overført resultat 2022	686.163
Årest resultat	2.769.290
Budgetteret resultat for 2024	-686.163
Budgetterede henlæggelse til fremtidige investeringer	-2.385.000
I alt	384.290

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



Note	2023 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	2022 t.DKK	
		budget 2023 t.DKK	budget 2024 t.DKK		
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>14.606.450</b>	<b>17.969</b>	<b>17.470</b>	<b>13.584</b>
2	Produktionsomkostninger	-7.634.791	-8.875	-9.275	-7.535
3	Indirekte produktionsomkostninger	-4.666.992	-5.820	-4.746	-4.028
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.304.667</b>	<b>3.274</b>	<b>3.449</b>	<b>2.021</b>
4	Distributionsomkostninger	-2.137.192	-3.092	-3.283	-1.807
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>167.475</b>	<b>182</b>	<b>166</b>	<b>214</b>
10	Finansielle indtægter	10.097	0	0	10
11	Finansielle omkostninger	-177.572	-182	-166	-224
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-167.475</b>	<b>-182</b>	<b>-166</b>	<b>-214</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Regulering af takstmæssig over/underdækning	2.769	-252	-3.071	1.106.858
I alt indregnet i omsætning, årets resultat	-2.769	252	686	-1.106.858
Årets hensættelse til fremtidige investeringer	0	0	2.385	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	163.850	176
	Ledningsnet mv.	2.807.055	2.837
	Produktionsanlæg og maskiner	2.764.589	3.237
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.559	86
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	147.621	0
<b>12</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.927.674</b>	<b>6.336</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.000	16
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.000</b>	<b>16</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.943.674</b>	<b>6.352</b>
	Beholdning af halm	114.005	4
	Beholdning af olie	150.002	150
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>264.007</b>	<b>154</b>
<b>13</b>	<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, mellemregning med forbrugerne</b>	<b>332.976</b>	<b>338</b>
<b>14</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>	<b>311.936</b>	<b>7</b>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>644.912</b>	<b>345</b>
	Indestående i kreditinstitutter	6.251.615	4.624
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>6.251.615</b>	<b>4.624</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.160.534</b>	<b>5.123</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>13.104.208</b>	<b>11.475</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.23	31.12.22
		DKK	t.DKK
Note			
	Andelskapital	1.183.107	1.183
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.183.107</b>	<b>1.183</b>
15	Gæld til realkreditinstitutter	4.762.103	5.326
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.762.103</b>	<b>5.326</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	563.522	548
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.895.074	1.662
	Gæld til forbrugere	814.150	1.564
18	Overdækning	3.455.452	686
17	Anden gæld	375.030	444
	Periodeafgrænsningsposter	55.770	62
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.158.998</b>	<b>4.966</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.921.101</b>	<b>10.292</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>13.104.208</b>	<b>11.475</b>

## Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23	
Saldo pr. 01.01.23	1.183.107
Saldo pr. 31.12.23	1.183.107

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 t.DKK	Ikke revideret budget 2024 t.DKK	2022 t.DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Varmebidrag (31.663 MWh á DKK 253)	8.010.696	8.415	8.415	7.029
Svovl- og noxafgift	284.966	304	304	253
Fast afgift	9.219.072	9.189	8.256	7.490
Dekort Lalandia	-216.240	-225	-225	-214
Øvrige indtægter	17.822	0	0	58
Årets regulering af henlæggelse til nyinvestering	0	0	-2.385	0
Gebyrindtægter	59.424	34	34	75
Regulering af takstmæssig over- /underdækning	-2.769.290	252	3.071	-1.107
I alt	14.606.450	17.969	17.470	13.584

**2. Direkte produktionsomkostninger**

Halm 9.815 tons (9.865 tons)	6.019.762	7.376	7.763	6.052
Brændselsolie	0	25	25	0
Svovl- og noxafgift, biobrændsel	252.361	308	326	250
Drift af truck	87.477	44	74	59
Vand, salt og kemikalier	26.511	44	50	56
Miljøprøver og målinger	2.645	52	11	2
Asketransport og deponering	4.957	10	10	10
Vask, leje, køb af sko mv.	14.740	13	15	15
Forbrug i alt	6.408.453	7.872	8.274	6.444
Andel personaleomkostninger	1.105.842	876	876	975
Andel fællesomkostninger	2.462	2	2	2
Andel af administrationsomkostninger	118.034	125	123	114
I alt	1.226.338	1.003	1.001	1.091
I alt	7.634.791	8.875	9.275	7.535

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 t.DKK	Ikke revideret budget 2024 t.DKK	2022 t.DKK
<b>3. Indirekte produktionsomkostninger</b>				
Kedelanlæg:				
Vedligeholdelse, halm- og kedelanlæg mv.	813.103	980	828	594
Selvrisiko brandskade	271.382	0	0	0
Forsikringer	265.856	235	365	218
Serviceabonnementer	60.682	40	70	40
Afskrivninger, central og kedel	484.432	484	484	484
<b>Kedelanlæg i alt</b>	<b>1.895.455</b>	<b>1.739</b>	<b>1.747</b>	<b>1.336</b>
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	669.946	659	659	599
Andel lokaleomkostninger	168.640	121	138	101
Andel administrationsomkostninger	354.101	378	368	341
<b>Fordelingskonti i alt</b>	<b>1.192.687</b>	<b>1.158</b>	<b>1.165</b>	<b>1.041</b>
<b>Vedligeholdelse, kedelanlæg mv.</b>	<b>3.088.142</b>	<b>2.897</b>	<b>2.912</b>	<b>2.377</b>
Øvrige produktionsomkostninger:				
Vedligeholdelse, øvrige anlæg	527.563	61	61	7
Vandbehandling	76.553	75	75	59
SRO-anlæg	38.273	30	45	104
Strømtavler	10.274	10	10	0
Afskrivninger, andre anlæg	53.872	79	51	82
El-forbrug	705.708	2.481	1.405	1.217
<b>Øvrige produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.412.243</b>	<b>2.736</b>	<b>1.647</b>	<b>1.469</b>
Driftsledelse:				
Andel af personaleomkostninger	108.508	103	103	100
Andel af kørselsomkostninger	35.709	45	50	38
Andel af fællesomkostninger	7.387	7	8	7
Kursus- og rejseudgifter	0	0	0	1
Teknisk assistance	0	10	10	14
<b>Driftsledelse i alt</b>	<b>151.604</b>	<b>165</b>	<b>171</b>	<b>160</b>

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2022 DKK
--	-------------	---	---	-------------

### 3. Indirekte produktionsomkostninger

- fortsat -

Øvrig styring:

Andel EDB og kontorhold	15.003	22	16	22
Øvrig styring i alt	15.003	22	16	22
I alt	4.666.992	5.820	4.746	4.028

### 4. Distributionsomkostninger

Ledningsnet:

Vedligeholdelse hovedledninger	313.870	686	754	83
Vedligeholdelse stikledninger	51.372	260	355	12
Afskrivninger ledningsnet	193.468	149	192	168
I alt	558.710	1.095	1.301	263

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	476.464	792	792	460
Fordelingskonti i alt	476.464	792	792	460
Ledningsnet i alt	1.035.174	1.887	2.093	723

Brønde:

Vedligeholdelse	0	20	20	0
I alt	0	20	20	0

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	11.870	24	24	10
Fordelingskonti i alt	11.870	24	24	10
Brønde i alt	11.870	44	44	10

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2022 DKK
<b>4. Distributionsomkostninger</b>				
- fortsat -				
Måleromkostninger:				
Stikprøvekontrol og fjernaflæsning	30.164	52	32	47
Vedligeholdelse energimålere, batterier mv.	10.602	30	30	2
Afskrivning målere	460.162	455	460	461
I alt	500.928	537	522	510
Andel personaleomkostninger	6.989	12	12	5
Måleromkostninger i alt	507.917	549	534	515
Driftsledelse:				
Ledningstegning	1.731	5	5	0
Telefonalarm	66.840	60	60	60
Software	4.163	5	8	4
Driftsledelse i alt	72.734	70	73	64
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	29.976	30	30	28
Andel fællesomkostninger	7.387	0	8	7
Andel administrationsomkostninger	472.134	502	491	455
Fordelingskonti i alt	509.497	532	529	490
Driftsledelse i alt	582.231	602	602	554
Tilskud:				
Tilslutningstilskud	0	10	10	5
Tilskud i alt	0	10	10	5
I alt	2.137.192	3.092	3.283	1.807



	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 t.DKK	Ikke revideret budget 2024 t.DKK	2022 t.DKK
<b>5. Fordelte administrationsomkostninger</b>				
Bestyrelse, generalforsamling mv.:				
Telefongodtgørelse, bestyrelse	7.500	8	8	8
Valg, annonce og abonnemeter	9.173	12	10	9
Rejse- og kørselsomkostninger	369	2	2	2
Gaver og blomster mv.	0	1	1	0
<b>Bestyrelse, generalforsamling mv. i alt</b>	<b>17.042</b>	<b>23</b>	<b>21</b>	<b>19</b>
Ledelse:				
Møder, rejser og repræsentation	36.293	40	50	34
<b>Ledelse i alt</b>	<b>36.293</b>	<b>40</b>	<b>50</b>	<b>34</b>
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	224.703	236	236	205
<b>Fordelingskonti i alt</b>	<b>224.703</b>	<b>236</b>	<b>236</b>	<b>205</b>
<b>Ledelse i alt</b>	<b>260.996</b>	<b>276</b>	<b>286</b>	<b>239</b>
Forbrugerinformation:				
Internet	4.615	6	6	5
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	86.682	68	68	72
<b>Fordelingskonti i alt</b>	<b>86.682</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>72</b>
<b>Forbrugerinformation i alt</b>	<b>91.297</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>77</b>

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2022 DKK
<b>5. Fordelte</b>				
<b>administrationsomkostninger</b>				
- fortsat -				
Administrationsomkostninger:				
Kontorartikler	9.908	8	10	1
Incassoomkostninger	0	8	8	16
Porto og gebyrer	13.135	5	5	8
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	33.132	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	56.175	21	23	25
Fordelingskontit:				
Andel lokaleomkostninger	1.741	12	0	0
Andel fællesomkostninger	7.387	6	8	7
Fordelingskontit i alt	9.128	18	8	7
IT- omkostninger:				
PBS-service	21.588	60	30	29
Software	0	15	10	0
Andre edb-omkostninger	13.447	10	12	12
IT- omkostninger i alt	35.035	85	52	41
Øvrige administrationsomkostninger:				
Revisorhonorar	67.000	65	65	59
Rådgivning og assistance	0	0	0	7
Regnskabsmæssig assistance	222.405	240	250	239
Diverse gebyrer	308	3	3	2
Kontingenter	184.883	200	200	195
Øvrige administrationsomkostninger i alt	474.596	508	518	502
Administrationsomkostninger i alt	574.934	632	601	575

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2022 DKK
<b>5. Fordelte administrationsomkostninger</b>				
- fortsat -				
PSO/Energibesparelser:				
Kontingent	0	0	0	0
PSO/Energibesparelser i alt	0	0	0	0
I alt	944.269	1.005	982	910
Overført til produktionsomkostninger	-472.135	-503	-491	-455
Overført til distributionsomkostninger	-472.134	-502	-491	-455
I alt	-944.269	-1.005	-982	-910

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 t.DKK	Ikke revideret budget 2024 t.DKK	2022 t.DKK
<b>6. Fordelte personaleomkostninger</b>				
Lønninger inkl. feriepenge	2.307.612	2.450	2.450	2.157
Beskatning fri telefon og sundhedsforsikring	-14.074	-12	-12	-15
Lønrefusion	16.970	0	0	-31
Regulering feriepengeforpligtelse mv.	41.052	0	0	-16
Pensioner	280.066	290	290	280
Sociale omkostninger	23.719	25	25	22
Kørselsgodtgørelse	3.133	0	0	2
Arbejdsskadeforsikring mv.	53.107	41	41	47
Øvrige personaleomkostninger	9.395	5	5	7
I alt	2.720.980	2.799	2.799	2.453
Overført til produktionsomkostninger	-1.884.296	-1.638	-1.638	-1.673
Overført til distributionsomkostninger	-525.299	-857	-857	-503
Overført til administrationsomkostninger	-311.385	-304	-304	-277
Personaleomkostninger i alt	-2.720.980	-2.799	-2.799	-2.453

**7. Fordelte kørselsomkostninger**

Brændsel	12.889	10	15	13
Vedligeholdelse	9.845	20	20	12
Forsikringer og vægtafgift	12.975	15	15	13
I alt	35.709	45	50	38
Overført til produktionsomkostninger	-35.709	-45	-50	-38
I alt	-35.709	-45	-50	-38

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 t.DKK	Ikke revideret budget 2024 t.DKK	2022 t.DKK
--	-------------	---	---	---------------

### 8. Fordelte lokaleomkostninger

Forsikringer	75.337	53	70	62
Ejendomsskatter	20.225	15	15	14
Vedligeholdelse	70.958	50	50	24
Renovation og rengøring	3.861	3	3	1
I alt	170.381	121	138	101
Overført til produktionsomkostninger	-168.640	-121	-138	-101
Overført til administrationsomkostninger	-1.741	0	0	0
I alt	-170.381	-121	-138	-101

### 9. Fordelte fællesomkostninger

Telefon og internet	24.625	22	26	22
I alt	24.625	22	26	22
Overført til produktionsomkostninger	-9.850	-9	-10	-9
Overført til distributionsomkostninger	-7.388	-6	-8	-6
Overført til administrationsomkostninger	-7.387	-7	-8	-7
I alt	-24.625	-22	-26	-22

### 10. Finansielle indtægter

Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.097	0	0	10
I alt	10.097	0	0	10

	2023 DKK	Ikke revideret budget 2023 t.DKK	Ikke revideret budget 2024 t.DKK	2022 t.DKK
<b>11. Finansielle omkostninger</b>				
Renter, realkreditinstitutter	154.311	160	145	170
Renter, pengeinstitutter	0	0	2	28
Renter, kreditorer	1.958	0	0	0
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	0	0	0	3
Garantiomkostninger	21.303	22	19	23
I alt	177.572	182	166	224

**12. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledningsnet mv.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver under udførel- se
Kostpris pr. 01.01.23	504.566	10.710.178	51.414.705	1.236.194	0
Tilgang i året	0	623.501	0	12.690	147.621
Kostpris pr. 31.12.23	504.566	11.333.679	51.414.705	1.248.884	147.621
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-328.241	-7.872.994	-48.178.159	-1.150.453	0
Afskrivninger i året	-12.475	-653.630	-471.957	-53.872	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-340.716	-8.526.624	-48.650.116	-1.204.325	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	163.850	2.807.055	2.764.589	44.559	147.621

	31.12.23	31.12.22
	DKK	t.DKK

### 13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, mellemregning med forbrugerne

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-22.647	338
Periodiserede årskørsel	-399.827	0
Gæld til forbrugerne	755.450	0
I alt	332.976	338

Ud af tilgodehavende på DKK 332.976, udgør DKK 15.832 forfaldne restancer. Der er jf. varmforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

### 14. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	64.309	0
Lønrefusion og løntilskud	0	7
Tilgode vedrørende brandskade	236.819	0
Tilgode, dekort storforbruger	10.808	0
I alt	311.936	7

### 15. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter	5.325.625	5.874
Gæld til realkreditinstitutter i alt	5.325.625	5.874
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-563.522	-548
I alt	4.762.103	5.326
Gæld til forfald efter 5 år	2.345.446	2.975.907

	31.12.23	31.12.22
	DKK	t.DKK

**16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.825.074	1.599
Afsat til revisor	70.000	63
I alt	1.895.074	1.662

**17. Anden gæld**

Moms og afgifter	0	203
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	157.860	72
ATP og andre sociale ydelser	2.556	1
Feriepengeforpligtelse mv. til funktionærer	191.939	151
Mellemregning leverandørforeningen	22.675	17
I alt	375.030	444

**18. Overdækning**

Overdækning primo	686.163	0
Årets overdækning	2.769.289	1.107
Overført til/fra underdækning primo	0	-421
I alt	3.455.452	686

**19. Underdækning**

Overført fra overdækning	0	421
Anvendt til modregning i årets overdækning	0	-421
I alt	0	0



## 20. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter omfatter faste afgifter samt årets salg af varme, opgjort på baggrund af måler aflæsning hos de enkelte forbrugere. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Produktionsomkostninger**

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

**Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes løn og gager til driftspersonale samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributionsaktiviteten.

**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

**Af- og nedskrivninger**

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20	0
Ledningsnet mv.	5-20	0
Produktionsanlæg og maskiner	10-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet varmeværket er fritaget fra beskatning.

**20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Jf. varmforsyningsloven nedskrives der ikke til til nettorealiseringsværdi med henblik på imødegåelse af tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Posten udgøres af forskellen mellem varmforsørgelse og aconto-betalinger.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, som virksomheden har til hensigt at beholde til udløb, er klassificeret som anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

**20. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

**Egenkapital**

Egenkapitalen er opstået før den nuværende varmforsyningslovs ikrafttræden i 1982 og udgøres af overførte driftsresultater..

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.