

Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a

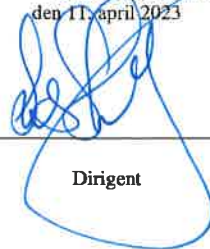
Lillemark 25

4990 Sakskøbing

CVR-nr. 19739112

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2023



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Sakskøbing Fjernvarmeværk 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 2. marts 2023

Driftsleder

Lynge Ibsen Buchleitner
Driftsleder

Bestyrelse

Mads Lund-Hansen
Formand

Flemming Holst Sørensen

Dennis Antonsen

Jens Anders Rasmussen

Gorm Brøgger

Niels Frede Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

,Til andelshaverne i Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret 01. januar 2022 - 31. december 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Maribo, den 2. marts 2023

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a Lillemark 25 4990 Sakskøbing
Telefon	54704739
CVR-nr.	19739112
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Lund-Hansen, Formand Flemming Holst Sørensen Dennis Antonsen Jens Anders Rasmussen Gorm Brøgger Niels Frede Rasmussen
Driftsleder	Lynge Ibsen Buchleitner, Driftsleder
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E.Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sakskøbing Fjernvarmeværk 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, 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 målerleje. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder brændselsudgifter, køb af varme hos eksternt leverandør, reparation og vedligeholdelse af produktionssalg, 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 og målere, afskrivning af ledningsnet, varmetab i distributionsnettet og driftsledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, løn til administrationspersonale, kontorhold, edb, revision og advokat.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter indeholder omkostninger til energibesparelser

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets anskaffelsessum for værket inklusive omkostninger ved etableringen er fordelt skønmæssigt 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:

Bygninger:	30 år
Grunde:	ingen
Ledningsnet og tilslutninger:	25-30 år
Eksisterende anlæg	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives ikke til genindvindingsværdi, da Varmeforsyningslovens regler er gældende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Over-/underdækning

Over-/underdækning opgøres efter varmforsyningslovens regler om varmeverkets overskud eller underskud, der skal indregnes i kommende års varmepriser.

Henlæggelser

Henlæggelse beregnes på grundlag af den forventede investerings anlægssum. Henlæggelser modregnes i den faktiske investering. Ikke anvendte henlæggelser indtægtsføres.

Pengestrømsopgørelse

Varmeverket har valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankgæld.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	26.898.736	29.357	23.917	29.375.899
Direkte produktionsomkostninger	2	-7.689.026	-12.306	-12.011	-16.024.993
Indirekte produktionsomkostninger	3	-9.334	-20	-20	-1.185.742
Bruttoresultat		19.200.376	17.031	11.886	12.165.164
Andre driftsindtægter	4	91.703	65	65	88.308
Distributionsomkostninger	5	-7.925.184	-8.470	-7.997	-9.831.312
Administrationsomkostninger	6	-2.334.029	-3.029	-3.185	-3.078.572
Andre driftsudgifter	6	-30.442	-24	-24	-35.469
Resultat af primær drift		9.002.424	5.573	745	-691.881
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger	11	-774.644	-793	-1.009	-763.068
Resultat før skat		8.227.780	4.780	-264	-1.454.949
Skat af indtægter ved antenneplads	12	-10.538	-10	-10	-10.232
Årets over-/underdækning		8.217.242	4.770	-274	-1.465.181
Fordeling af årets resultat					
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven		4.854.000	4.854	2.309	0
Overført til over-/underdækning		3.363.242	-84	-2.583	-1.465.181
		8.217.242	4.770	-274	-1.465.181

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	13	565.191	625.191
Olieværk og ledningsnet	14	31.121.639	32.769.914
Tekniske anlæg og maskiner	15	135.135	79.439
Materielle anlægsaktiver		31.821.965	33.474.544
Anlægsaktiver		31.821.965	33.474.544
Tilgodehavender hos forbrugere	16	362.173	308.549
Andre tilgodehavender	17	134.247	1.242.480
Tilgodehavender		496.420	1.551.029
Likvide beholdninger		15.227.494	4.546.980
Omsætningsaktiver		15.723.914	6.098.009
Aktiver		47.545.879	39.572.553

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter	18	<u>28.427.399</u>	<u>30.059.062</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>28.427.399</u>	<u>30.059.062</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.631.663	1.612.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.939.387	4.184.819
Gæld til forbrugere		3.325.813	464.663
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	19	357.460	603.157
Over-/underdækning	20	3.449.627	86.382
Henlæggelser	21	7.384.000	2.530.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.530</u>	<u>32.262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.118.480</u>	<u>9.513.491</u>
Gældsforpligtelser		<u>47.545.879</u>	<u>39.572.553</u>
Passiver		<u>47.545.879</u>	<u>39.572.553</u>
Eventualforpligtelser	22		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	23		

Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.	2021 kr.
Resultat af primær drift	9.002.424	-691.881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.652.000	2.626.000
Regulering af skat af årets resultat	-10.538	-10.232
Ændring i tilgodehavender	1.054.609	69.562
Ændring i leverandørgæld mv.	1.368.292	-190.282
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	14.066.787	1.803.167
Renteudbetalinger og lignende	-774.644	-763.068
Pengestrøm fra driftsaktivitet	13.292.143	1.040.099
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.069.387	-2.411.270
Salg af materielle anlægsaktiver (tilslutningsbidrag)	69.966	28.080
Henlæggelser fra tidligere år anvendt til investeringer	0	700.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-999.421	-1.683.190
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.612.208	-2.672.068
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.612.208	-2.672.068
Ændringer i likvider	10.680.514	-3.315.159
Likvider, primo	4.546.980	7.862.139
Likvider, ultimo	15.227.494	4.546.980

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2021 Kr.
1. Nettoomsætning				
Forbrugsafgift	20.035.581	22.559	16.993	22.635.663
Målerleje og fast afgift	6.634.697	6.598	6.724	6.629.193
Gebyr for manglende afkøling	228.458	200	200	111.043
Nettoomsætning i alt	26.898.736	29.357	23.917	29.375.899
2. Direkte produktionsomkostninger				
Varmekøb	16.676.101	20.968	16.669	22.451.605
Modtaget erstatning fra REFA	-4.358.481	-4.239	0	0
Beregnet ledningstab	-4.688.772	-4.488	-4.723	-6.495.512
Vand, salt og kemikalier	60.178	65	65	68.900
Direkte produktionsomkostninger i alt	7.689.026	12.306	12.011	16.024.993
3. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, olieværk, pumper og maskiner				
Vedligeholdelse, olieværk, pumper og maskiner	9.334	20	20	94.511
Drift af olieværk i januar 2021	0	0	0	1.091.231
Indirekte produktionsomkostninger i alt	9.334	20	20	1.185.742
4. Andre driftsindtægter				
Rykker gebyrer	16.100	0	0	11.500
Aflæsningsgebyrer	9.100	0	0	8.300
Flyttegebyrer mv.	18.600	20	20	22.000
Leje antenneplads, skorsten	47.903	45	45	46.508
	91.703	65	65	88.308

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2021 kr.
5. Distributionsomkostninger				
Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	219.618	380	380	105.186
Teknisk assistance mv.	24.790	50	50	23.870
Køb af el, pumpestrøm og kontor	-278.043	325	34	245.158
Afskrivninger ledningsnet	2.544.000	2.544	2.084	2.522.150
Overført personaleudgifter	283.353	296	300	313.928
Overført kørselsudgifter	41.739	45	51	36.472
Overført lokaleudgifter	26.989	30	66	25.588
Overført administrationsudgifter	19.495	27	24	15.310
Ledningsnet i alt	2.881.941	3.697	2.989	3.287.662
Brønde				
Vedligeholdelse, brønde	317.634	250	250	38.824
Brønde i alt	317.634	250	250	38.824
Målere, øvrig styring og ledningstegning				
Vedligeholdelse, målere mv.	18.194	15	15	5.899
Køb af målere	18.643	20	20	3.415
Måler mv. i alt	36.837	35	35	9.314
Ledningstab				
Beregnet ledningstab	4.688.772	4.488	4.723	6.495.512
Ledningstab i alt	4.688.772	4.488	4.723	6.495.512
Distributionsomkostninger i alt	7.925.184	8.470	7.997	9.831.312

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2021 kr.
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Møder	66.266	70	70	121.875
Rejser/ Færge / bro m.m.	2.050	0	0	1.529
	68.316	70	70	123.404
Fordelingskonti				
Overført personaleudgifter	1.133.413	1.182	1.202	1.255.713
Overført kørselsudgifter	41.739	45	51	36.472
Overført lokaleudgifter	62.975	70	154	59.706
Overført administrationsudgifter	45.489	63	56	35.703
	1.283.616	1.360	1.463	1.387.594
IT omkostninger				
PBS service	86.341	140	100	128.050
Andre edb-udgifter	5.128	10	40	13.809
	91.469	150	140	141.859
Øvrige administrationsomkostninger				
Vedligeholdelse mv.	0	9	11	0
Revisorhonorar og assistance	85.465	80	80	75.000
Advokat og konsulentbistand	387.691	925	954	984.529
Forsikringer	70.881	70	71	66.500
Kontingenter	326.116	300	320	270.563
Kontorartikler og tryksager	21.741	30	30	18.694
Porto og gebyrer	5.483	5	5	8.527
Konstateret tab på tilgodehavender	-6.749	30	30	1.902
	890.628	1.449	1.512	1.425.715
Administrationsomkostninger i alt	2.334.029	3.029	3.185	3.078.572
Forbrugerinformation og energibesparelser mv.				
Annonce og reklamer	30.442	24	24	53.941
Energispareaktiviteter	0	0	0	-18.472
Andre driftsudgifter i alt	30.442	24	24	35.469

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2021 kr.
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger	941.984	1.020	1.060	966.921
Vagtordning, olieværk	0	0	0	210.063
Honorarer, bestyrelsen	144.000	150	150	126.435
Sociale udgifter, forsikringer og feriepenge	98.076	152	100	48.272
Pension	232.706	156	192	217.950
Personale omkostninger i alt	1.416.766	1.478	1.502	1.569.641
Overført til distributionsomkostninger 20%	283.353	296	300	313.928
Overført til administrationsomkostninger 80%	1.133.413	1.182	1.202	1.255.713
Fordelte omkostninger i alt	1.416.766	1.478	1.502	1.569.641
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	7.223	6	9	4.841
Vedligeholdelse	11.116	10	15	9.484
Forsikringer og vægtafgift	15.327	16	16	14.769
Kørselsgodtgørelse	1.812	10	6	0
Afskrivning, andre anlæg	48.000	48	56	43.850
Kørselsomkostninger i alt	83.478	90	102	72.944
Overført til distributionsomkostninger 50%	41.739	45	51	36.472
Overført til administrationsomkostninger 50%	41.739	45	51	36.472
Fordelte omkostninger i alt	83.478	90	102	72.944

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2021 kr.
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Vedligeholdelse	9.639	10	110	259
Ejendomsskat mv.	4.119	5	5	4.120
Renovation, rengøring	16.206	25	25	20.915
Afskrivninger, bygninger	60.000	60	80	60.000
Lokaleomkostninger i alt	89.964	100	220	85.294
Overført til distributionsomkostninger 30%	26.989	30	66	25.588
Overført til administrationsomkostninger 70%	62.975	70	154	59.706
Fordelte omkostninger i alt	89.964	100	220	85.294
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon	24.356	40	40	19.171
Mail, bredbånd mm.	14.370	0	0	9.478
Kursusudgifter	26.258	50	40	22.364
Administrationsomkostninger i alt	64.984	90	80	51.013
Overført til distributionsomkostninger 30%	19.495	27	24	15.310
Overført til administrationsomkostninger 70%	45.489	63	56	35.703
Fordelte omkostninger i alt	64.984	90	80	51.013
11. Andre finansielle omkostninger				
Prioritetsrenter	453.873	552	785	443.101
Garantiprovision	237.535	241	224	256.650
Renter, pengeinstitutter	79.670	0	0	60.506
Renter og gebyrer, bank	3.566	0	0	2.811
	774.644	793	1.009	763.068
12. Skat af årets resultat				
Skat af indtægter ved antenneplads	10.	10	10	10.232
	10.	10	10	10.232

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
13. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.794.953	1.794.953
Kostpris ultimo	1.794.953	1.794.953
Af- og nedskrivninger primo	-1.169.762	-1.109.762
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.229.762	-1.169.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	565.191	625.191
14. Olieværk og ledningsnet		
Kostpris primo	111.045.787	109.373.563
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	982.830	1.700.304
Afgang og tilslutningsbidrag i årets løb	-69.966	-28.080
Kostpris ultimo	111.958.651	111.045.787
Af- og nedskrivninger primo	-78.275.873	-75.753.723
Årets afskrivninger	-2.561.139	-2.522.150
Af- og nedskrivninger ultimo	-80.837.012	-78.275.873
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.121.639	32.769.914
15. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.606.331	1.595.366
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	86.557	10.965
Kostpris ultimo	1.692.888	1.606.331
Af- og nedskrivninger primo	-1.526.892	-1.483.042
Årets afskrivninger	-30.861	-43.850
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.557.753	-1.526.892
Regnskabsmæssig værdi ultimo	135.135	79.439
16. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos forbrugere	362.173	308.549
	362.173	308.549

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 155.262 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
17. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	41.529	504.545
Indestående på skattekonto	92.718	737.935
	<u>134.247</u>	<u>1.242.480</u>

18. Gæld til realkreditinstitutter

Kommunekredit	30.059.062	31.671.270
Overført til kortfristet gæld	-1.613.663	-1.612.208
	<u>28.427.399</u>	<u>30.059.062</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>21.711.268</u>	<u>23.419.754</u>

19. Anden gæld

A-skat og AM bidrag	80.270	88.982
ATP og andre sociale udgifter	1.703	4.010
Hensatte skyldige feriepenge	218.307	158.936
Skyldige omkostninger i øvrigt	57.180	351.232
Moms	0	0
	<u>357.460</u>	<u>603.160</u>

20. Over-/underdækning

Overdækning primo	86.385	1.551.566
Årets resultat	3.363.242	-1.465.181
Overdækning som passiveres	<u>3.449.627</u>	<u>86.385</u>

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.

21. Henlæggelser

Henlæggelser primo	2.530.000	3.230.000
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	4.854.000	0
Henlæggelser anvendt ved modregning i investeringer	0	-700.000
	<u>7.384.000</u>	<u>2.530.000</u>

22. Eventualforpligtelser

Sakskøbing Fjernvarmeværk har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

23. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der stillet 100 % kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Flemming Holst Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f448d7f6-f9b3-4596-bc6f-cf6a164e0036

IP: 188.183.xxx.xxx

2023-03-03 11:45:43 UTC



Mads Lund-Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 85d59586-ffc3-436e-a275-4c9a13c6839d

IP: 46.36.xxx.xxx

2023-03-03 19:32:09 UTC



Niels Frede Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8082fe43-cc12-41a7-bb22-0c4a3f65c37a

IP: 188.179.xxx.xxx

2023-03-04 10:33:57 UTC



Gorm Brøgger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e151c1f3-ebb3-4660-8351-f206d6902075

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-03-05 11:16:39 UTC



Dennis Antonsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-991031357749

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-03-05 15:35:45 UTC



Jens Anders Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 50827c15-e065-49b2-8a4e-44f0e555f462

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-03-05 16:18:05 UTC



Lynge Ibsen Buchlejtner

Driftsleder

Serienummer: 44faeab4-b30c-47e6-9913-4a6fbfbc2634

IP: 46.36.xxx.xxx

2023-03-06 08:04:37 UTC



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 78.143.xxx.xxx

2023-03-06 09:05:02 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>