

## Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a

Lillemark 25

4990 Sakskøbing

CVR-nr. 19739112

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26 / 4 / 2022



---

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 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 22. februar 2022

### Driftsleder

Lynge Ibsen Buchleitner  
Driftsleder

### Bestyrelse

Mads Lund-Hansen  
Formand

Flemming Holst Sørensen

Dennis Antonsen

Jens Anders Rasmussen

Gorm Brøgger

## 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 01. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Forsyningstilsynets revisionsinstruks af 7. december 2018. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 2021 - 31. december 2021 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2021 og 2022. 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører 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.

Maribo, den 22. februar 2022

**aage maagensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel  
Statsautoriseret revisor  
mne26784

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a Lillemark 25 4990 Sakskøbing
Telefon	54704739
CVR-nr.	19739112
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Mads Lund-Hansen, Formand Flemming Holst Sørensen Dennis Antonsen Jens Anders Rasmussen Gorm Brøgger
<b>Driftsleder</b>	Lynge Ibsen Buchleitner, Driftsleder
<b>Revisor</b>	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 2021 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 ekstern 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 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:

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 varmeværkets overskud eller underskud, der skal indregnes i kommende års varmepriser.

### Henlæggelser

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

## Pengestrømsopgørelse

Varmeværket 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 2021 kr.	Budget 2021 (ej revideret) t.kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2020 kr.
Nettoomsætning	1	29.375.899	29.617	31.025	23.082.312
Direkte produktionsomkostninger	2	-16.024.993	-16.735	-17.028	-10.073.708
Indirekte produktionsomkostninger	3	-1.185.742	-1.419	-20	0
<b>Bruttoresultat</b>		<b>12.165.164</b>	<b>11.463</b>	<b>13.977</b>	<b>13.008.604</b>
Andre driftsindtægter	4	88.308	65	65	86.353
Distributionsomkostninger	5	-9.831.312	-9.840	-9.991	-7.232.477
Administrationsomkostninger	6	-3.078.572	-2.285	-3.031	-1.912.218
Andre driftsudgifter	6	-35.469	-135	-24	-573.107
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-691.881</b>	<b>-732</b>	<b>996</b>	<b>3.377.155</b>
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger	11	-763.068	-810	-793	-820.587
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.454.949</b>	<b>-1.542</b>	<b>203</b>	<b>2.556.568</b>
Skat af indtægter ved antenneplads	12	-10.232	-10	-10	-10.088
<b>Årets over-/underdækning</b>		<b>-1.465.181</b>	<b>-1.552</b>	<b>193</b>	<b>2.546.480</b>
<b>Fordeling af årets resultat</b>					
Henlæggelser efter Varmeforsyningsloven		0	0	0	1.487.000
Overført til over-/underdækning		-1.465.181	-1.552	193	1.059.480
		<b>-1.465.181</b>	<b>-1.552</b>	<b>193</b>	<b>2.546.480</b>

## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	13	625.191	685.191
Olieværk og ledningsnet	14	32.769.914	33.619.838
Tekniske anlæg og maskiner	15	79.439	112.324
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>33.474.544</b>	<b>34.417.353</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>33.474.544</b>	<b>34.417.353</b>
Tilgodehavender hos forbrugere	16	308.549	984.470
Andre tilgodehavender	17	1.242.480	56.303
Periodeafgrænsningsposter		0	579.818
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.551.029</b>	<b>1.620.591</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.546.980</b>	<b>7.862.139</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.098.009</b>	<b>9.482.730</b>
<b>Aktiver</b>		<b>39.572.553</b>	<b>43.900.083</b>

## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter	18	29.104.531	31.671.269
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	123.309
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>29.104.531</b>	<b>31.794.578</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.566.739	2.548.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.184.819	1.161.781
Gæld til forbrugere		464.663	2.157.753
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	19	603.157	1.421.691
Over-/underdækning	20	86.382	1.551.566
Henlæggelser	21	2.530.000	3.230.000
Periodeafgrænsningsposter		32.262	33.954
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.468.022</b>	<b>12.105.505</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>39.572.553</b>	<b>43.900.083</b>
<b>Passiver</b>		<b>39.572.553</b>	<b>43.900.083</b>
Eventualforpligtelser	22		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	23		

## Pengestrømsopgørelse

	2021 kr.	2020 kr.
Resultat af primær drift	-691.881	3.377.155
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.626.000	2.738.000
Regulering af skat af årets resultat	-10.232	-10.088
Ændring i tilgodehavender	69.562	-62.265
Ændring i leverandørgæld mv.	-190.282	-1.387.476
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>1.803.167</b>	<b>4.655.326</b>
Renteudbetalinger og lignende	-763.068	-820.587
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>1.040.099</b>	<b>3.834.739</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.411.270	-1.057.073
Salg af materielle anlægsaktiver (tilslutningsbidrag)	28.080	110.350
Henlæggelser fra tidligere år anvendt til investeringer	700.000	408.000
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.683.190</b>	<b>-538.723</b>
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-2.672.068	-3.475.082
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	0
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-2.672.068</b>	<b>-3.475.082</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-3.315.159</b>	<b>-176.066</b>
Likvider, primo	7.862.139	8.041.205
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>4.546.980</b>	<b>7.862.139</b>

## Noter

	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 (ej revideret) t.kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2020 Kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Forbrugsafgift	22.635.663	22.833	24.272	16.233.466
Målerleje og fast afgift	6.629.193	6.584	6.553	6.674.449
Gebyr for manglende afkøling	111.043	200	200	174.397
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>29.375.899</b>	<b>29.617</b>	<b>31.025</b>	<b>23.082.313</b>
<b>2. Direkte produktionsomkostninger</b>				
Varmekøb	22.451.605	23.057	23.184	13.701.078
Beregnet ledningstab	-6.495.512	-6.387	-6.221	-3.699.291
Vand, salt og kemikalier	68.900	65	65	71.921
<b>Direkte produktionsomkostninger i alt</b>	<b>16.024.993</b>	<b>16.735</b>	<b>17.028</b>	<b>10.073.708</b>
<b>3. Indirekte produktionsomkostninger</b>				
<b>Vedligeholdelse, olietank, pumper og maskiner</b>				
Vedligeholdelse, olietank, pumper og maskiner	94.511	19	20	0
Drift af olietank i januar 2021	1.091.231	1.400	0	0
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.185.742</b>	<b>1.419</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
<b>4. Andre driftsindtægter</b>				
Rykker gebyrer	11.500	0	0	13.800
Aflæsningsgebyrer	8.300	0	0	6.900
Flyttegebyrer mv.	22.000	20	20	20.500
Leje antenneplads, skorsten	46.508	45	45	45.153
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>88.308</b>	<b>65</b>	<b>65</b>	<b>86.353</b>

## Noter

	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 (ej revideret) t.kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>5. Distributionsomkostninger</b>				
<b>Ledningsnet</b>				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	105.186	135	380	311.249
Teknisk assistance mv.	23.870	80	50	0
Køb af el, pumpestrøm	245.158	230	325	188.170
Afskrivninger ledningsnet	2.522.150	2.514	2.330	2.614.000
Overført personaleudgifter	313.928	280	296	263.155
Overført kørselsudgifter	36.472	53	47	47.009
Overført lokaleudgifter	25.588	33	30	23.863
Overført administrationsudgifter	15.310	33	27	14.340
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>3.287.662</b>	<b>3.358</b>	<b>3.485</b>	<b>3.461.786</b>
<b>Brønde</b>				
Vedligeholdelse, brønde	38.824	50	250	38.096
<b>Brønde i alt</b>	<b>38.824</b>	<b>50</b>	<b>250</b>	<b>38.096</b>
<b>Målere, øvrig styring og ledningstegning</b>				
Vedligeholdelse, målere mv.	5.899	35	15	3.544
Køb af målere	3.415	10	20	29.760
<b>Måler mv. i alt</b>	<b>9.314</b>	<b>45</b>	<b>35</b>	<b>33.304</b>
<b>Ledningstab</b>				
Beregnet ledningstab	6.495.512	6.387	6.221	3.699.291
<b>Ledningstab i alt</b>	<b>6.495.512</b>	<b>6.387</b>	<b>6.221</b>	<b>3.699.291</b>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>9.831.312</b>	<b>9.840</b>	<b>9.991</b>	<b>7.232.477</b>

## Noter

	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 (ej revideret) t.kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>6. Administrationsomkostninger</b>				
<b>Bestyrelse, generalforsamling m.v.</b>				
Møder	121.875	49	70	41.755
Rejser/ Færgе / bro m.m.	1.529	0	0	702
	<b>123.404</b>	<b>49</b>	<b>70</b>	<b>42.457</b>
<b>Fordelingskonti</b>				
Overført personaleudgifter	1.255.713	1.120	1.182	1.052.619
Overført kørselsudgifter	36.472	52	46	47.009
Overført lokaleudgifter	59.706	77	70	55.681
Overført administrationsudgifter	35.703	77	63	33.461
	<b>1.387.594</b>	<b>1.326</b>	<b>1.361</b>	<b>1.188.770</b>
<b>IT omkostninger</b>				
PBS service	128.050	80	140	67.974
Andre edb-udgifter	13.809	70	10	8.357
	<b>141.859</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>76.333</b>
<b>Øvrige administrationsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse mv.	0	10	10	9.013
Revisorhonorar	75.000	80	80	75.300
Advokat og konsulentbistand	984.529	280	925	160.352
Forsikringer	66.500	70	70	58.165
Kontingenter	270.563	250	300	233.520
Kontorartikler og tryksager	18.694	30	30	24.083
Porto og gebyrer	8.527	10	5	2.710
Konstateret tab på tilgodehavender	1.902	30	30	41.515
	<b>1.425.715</b>	<b>760</b>	<b>1.450</b>	<b>604.658</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>3.078.572</b>	<b>2.285</b>	<b>3.031</b>	<b>1.912.218</b>
<b>Forbrugerinformation og energibesparelser mv.</b>				
Annonce og reklamer	53.941	15	24	10.880
Energispareaktiviteter	-18.472	120	0	562.227
<b>Andre driftsudgifter i alt</b>	<b>35.469</b>	<b>135</b>	<b>24</b>	<b>573.107</b>



## Noter

	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 (ej revideret) t.kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>7. Fordelte personaleomkostninger</b>				
Lønninger, driftsleder	602.718	624	660	597.764
Lønninger, kontorassistent	364.203	348	360	344.109
Vagtordning, olieværk	210.063	0	0	0
Honorar bestyrelsesformand	126.435	120	150	120.000
Sociale udgifter, forsikringer og feriepenge	48.272	152	152	78.123
Pension, personale	217.950	156	156	175.778
<b>Personale omkostninger i alt</b>	<b>1.569.641</b>	<b>1.400</b>	<b>1.478</b>	<b>1.315.774</b>
Overført til distributionsomkostninger 20%	313.928	280	296	263.155
Overført til administrationsomkostninger 80%	1.255.713	1.120	1.182	1.052.619
<b>Fordelte omkostninger i alt</b>	<b>1.569.641</b>	<b>1.400</b>	<b>1.478</b>	<b>1.315.774</b>
<b>8. Fordelte kørselsomkostninger</b>				
Brændstof	4.841	6	6	5.228
Vedligeholdelse	9.484	20	10	10.462
Forsikringer og vægtafgift	14.769	22	16	14.328
Kørselsgodtgørelse	0	5	10	0
Afskrivning, andre anlæg	63.850	52	51	64.000
<b>Kørselsomkostninger i alt</b>	<b>72.944</b>	<b>105</b>	<b>93</b>	<b>94.018</b>
Overført til distributionsomkostninger 50%	36.472	53	47	47.009
Overført til administrationsomkostninger 50%	36.472	52	46	47.009
<b>Fordelte omkostninger i alt</b>	<b>72.944</b>	<b>105</b>	<b>93</b>	<b>94.018</b>

## Noter

	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 (ej revideret) t.kr.	Budget 2022 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>9. Fordelte lokaleomkostninger</b>				
Vedligeholdelse	259	25	10	3.585
Ejendomsskat mv.	4.120	5	5	4.011
Renovation, rengøring, El	20.915	20	25	11.948
Afskrivninger, bygninger	60.000	60	60	60.000
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>85.294</b>	<b>110</b>	<b>100</b>	<b>79.544</b>
Overført til distributionsomkostninger 30%	25.588	33	30	23.863
Overført til administrationsomkostninger 70%	59.706	77	70	55.681
<b>Fordelte omkostninger i alt</b>	<b>85.294</b>	<b>110</b>	<b>100</b>	<b>79.544</b>
<b>10. Fordelte administrationsomkostninger</b>				
Telefon	19.171	60	40	20.586
Mail, bredbånd mm.	9.478	0	0	9.641
Kursusudgifter	22.364	50	50	17.574
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>51.013</b>	<b>110</b>	<b>90</b>	<b>47.801</b>
Overført til distributionsomkostninger 30%	15.310	33	27	14.340
Overført til administrationsomkostninger 70%	35.703	77	63	33.461
<b>Fordelte omkostninger i alt</b>	<b>51.013</b>	<b>110</b>	<b>90</b>	<b>47.801</b>
<b>11. Andre finansielle omkostninger</b>				
Prioritetsrenter	443.101	566	552	468.902
Garantiprovision	256.650	244	241	282.714
Renter, pengeinstitutter	60.506	0	0	63.531
Renter og gebyrer, bank	2.811	0	0	5.440
	<b>763.068</b>	<b>810</b>	<b>793</b>	<b>820.587</b>
<b>12. Skat af årets resultat</b>				
Skat af indtægter ved antenneplads	10.232	10	10	10.088
	<b>10.232</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10.088</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 kr.
<b>13. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.794.953	1.794.953
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.794.953</b>	<b>1.794.953</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.109.762	-1.049.762
Årets afskrivninger	-60.000	-60.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.169.762</b>	<b>-1.109.762</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>625.191</b>	<b>685.191</b>
<b>14. Olieværk og ledningsnet</b>		
Kostpris primo	109.373.563	108.854.630
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.700.304	629.283
Afgang og tilslutningsbidrag i årets løb	-28.080	-110.350
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>111.045.787</b>	<b>109.373.563</b>
Af- og nedskrivninger primo	-75.753.723	-73.139.725
Årets afskrivninger	-2.522.150	-2.614.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-78.275.873</b>	<b>-75.753.723</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>32.769.914</b>	<b>33.619.838</b>
<b>15. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.595.366	1.575.576
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	10.965	19.790
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.606.331</b>	<b>1.595.366</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.483.042	-1.419.042
Årets afskrivninger	-43.850	-64.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.526.892</b>	<b>-1.483.042</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>79.439</b>	<b>112.324</b>
<b>16. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender hos forbrugere	308.549	984.470
	<b>308.549</b>	<b>984.470</b>

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 64.697 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

## Noter

	2021 kr.	2020 kr.
<b>17. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms	504.545	0
Indestående på skattekonto	737.935	56.503
	<u>1.242.480</u>	<u>56.503</u>
<b>18. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Kommunekredit	31.671.270	34.220.029
Overført til kortfristet gæld	-2.566.739	-2.548.760
	<u>29.104.531</u>	<u>31.671.269</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>23.419.754</u>	<u>25.109.753</u>
<b>19. Anden gæld</b>		
A-skat og AM bidrag	88.982	158.823
ATP og andre sociale udgifter	4.010	3.646
Hensatte skyldige feriepenge	158.936	133.523
Skyldige omkostninger i øvrigt	351.232	305.934
Moms	0	819.765
	<u>603.160</u>	<u>1.421.691</u>
<b>20. Over-/underdækning</b>		
Overdækning primo	1.551.566	492.086
Årets resultat	-1.465.181	1.059.480
<b>Overdækning som passiveres</b>	<u>86.385</u>	<u>1.551.566</u>
Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.		
<b>21. Henlæggelser</b>		
Henlæggelser primo	3.230.000	2.151.000
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	1.487.000
Henlæggelser anvendt ved modregning i investeringer	-700.000	-408.000
	<u>2.530.000</u>	<u>3.230.000</u>
<b>22. Eventualforpligtelser</b>		
Sakskøbing Fjernvarmeværk har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>23. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Til sikkerhed for prioritetsgæld er der stillet 100 % kommunegaranti af Guldborgsund Kommune.		

# PEÑEÖ

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: PID:9208-2002-2-119144278627

IP: 188.183.xxx.xxx

2022-02-23 09:08:51 UTC

NEM ID 

## Lynge Ibsen Buchleitner

Driftsleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-943652005434

IP: 46.36.xxx.xxx

2022-02-23 11:08:58 UTC

NEM ID 

## Gorm Brøgger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-776728823739

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-02-23 14:07:42 UTC

NEM ID 

## Dennis Antonsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-991031357749

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-02-23 19:22:36 UTC

NEM ID 

## Mads Lund-Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-348768088477

IP: 46.36.xxx.xxx

2022-02-24 17:07:34 UTC

NEM ID 

## Jens Anders Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-414936035771

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-02-24 18:45:04 UTC

NEM ID 

## Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:1139393190867

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-24 22:02:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DGIVD-VWU7O-OKEXW-47H4O-TJKIC-IJ203

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 tidsstempelt 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](mailto: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/validate>