

Sakskøbing Fjernvarmeværk A.m.b.a

Lillemark 25

4990 Sakskøbing

CVR-nr. 19739112

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. april 2024



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 6.marts 2024

Driftsleder

Lynge Ibsen Buchleitner
Driftsleder

Bestyrelse

Mads Lund-Hansen
Formand

Flemming Holst Sørensen

Dennis Antonsen

Jens Anders Rasmussen

Gorm Brøgger

Conny Agnes Krogh

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 1. januar 2023 - 31. december 2023 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2023 og 2024. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 6. marts 2024

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 Conny Agnes Krogh
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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C og med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven, da dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter i forhold til særlovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret således at selskabet følger Erhvervsstyrelsens vejledning om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering. Dette bevirker at årets over- eller underdækning ikke vises som årets overskud eller underskud, men indregnes som omsætning og som en gæld til forbrugerne (ved akkumuleret overdækning) eller tilgodehavende hos forbrugerne (ved akkumuleret underdækning). Ændringen har bevirket at årets resultat er reduceret med 687.273 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis, og har bevirket at årets resultat for året før er reduceret med 3.363.242 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Bortset herfra er 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-/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.

Anvendt regnskabspraksis

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 forbrugerbetalingen under gældsposter.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme, opgjort på baggrund af måler aflæsninger hos de enkelte forbrugere. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og 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 produktionsanlæg, afskrivning af produktionsanlæg samt driftsledelse. Varmetab i distributionsnettet er overført til distributionsomkostninger på baggrund af faktisk opmålt ledningstab.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende distributionsopgaven, herunder reparation og vedligeholdelse af ledningsnet og målere, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessum med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og eventuelle anvendte henlæggelser.

Der er ved budgetlægning for året vedtaget følgende afskrivningsperioder:

Bygninger og grunde:	30 år
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 nominal 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 nominal værdi.

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 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2022 kr.
Nettoomsætning	1	20.447.424	24.191	24.669	18.681.494
Direkte produktionsomkostninger	2	-9.407.209	-12.011	-11.901	-7.689.026
Indirekte produktionsomkostninger	3	-18.702	-20	-40	-9.334
Bruttoresultat		11.021.513	12.160	12.728	10.983.134
Andre driftsindtægter	4	85.190	65	65	91.703
Distributionsomkostninger	5	-7.424.428	-7.997	-8.382	-7.925.184
Administrationsomkostninger	6	-2.925.663	-3.209	-3.507	-2.364.471
Resultat af primær drift		756.612	1.019	904	785.182
Finansielle indtægter	11	196.997	0	100	0
Finansielle omkostninger	11	-942.464	-1.009	-994	-774.644
Resultat før skat		11.145	10	10	10.538
Skat af indtægter ved antenneplads	12	-11.145	-10	-10	-10.538
Årets resultat		0	0	0	0

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	13	485.191	565.191
Olieværk og ledningsnet	14	31.153.719	31.121.639
Tekniske anlæg og maskiner	15	196.419	135.135
Materielle anlægsaktiver		31.835.329	31.821.965
Anlægsaktiver		31.835.329	31.821.965
Tilgodehavender hos forbrugere	16	438.685	362.173
Andre tilgodehavender	17	614.260	134.247
Periodeafgrænsningsposter		42.439	0
Tilgodehavender		1.095.384	496.420
Likvide beholdninger		14.830.642	15.227.494
Omsætningsaktiver		15.926.026	15.723.914
Aktiver		47.761.355	47.545.879

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter	18	26.778.797	28.427.399
Langfristede gældsforpligtelser		26.778.797	28.427.399
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.649.601	1.631.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.556.499	2.939.387
Gæld til forbrugere		531.229	3.325.813
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	19	386.575	357.460
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	20	13.829.900	10.833.627
Periodeafgrænsningsposter		28.754	30.530
Kortfristede gældsforpligtelser		20.982.558	19.118.480
Gældsforpligtelser		47.761.355	47.545.879
Passiver		47.761.355	47.545.879
Eventualforpligtelser	21		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	22		

Pengestrømsopgørelse

	2023 kr.	2022 kr.
Resultat af primær drift før tidsmæssige forskelle	3.752.885	9.002.424
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.221.000	2.652.000
Regulering af skat af årets resultat	-11.145	-10.538
Ændring i tilgodehavender	-598.964	1.054.609
Ændring i leverandørgæld mv.	-1.149.134	1.368.292
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	4.214.642	14.066.787
Finansielle poster, netto	-745.467	-774.644
Pengestrøm fra driftsaktivitet	3.469.175	13.292.143
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.391.607	-1.069.387
Salg af materielle anlægsaktiver (tilslutningsbidrag)	157.243	69.966
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-2.234.364	-999.421
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.631.663	-1.612.208
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.631.663	-1.612.208
Ændringer i likvider	-396.852	10.680.514
Likvider, primo	15.227.494	4.546.980
Likvider, ultimo	14.830.642	15.227.494

Noter

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2022 Kr.
1. Nettoomsætning				
Forbrugsafgift	16.503.344	16.993	16.925	20.035.581
Målerleje og fast afgift	6.709.728	6.724	6.787	6.634.697
Gebyr for manglende afkøling	230.625	200	200	228.458
	23.443.697	23.917	23.912	26.898.736
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-687.273	2.583	3.845	-3.363.242
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne	-2.309.000	-2.309	-3.088	-4.854.000
Nettoomsætning i alt	20.447.424	24.191	24.669	18.681.494
2. Direkte produktionsomkostninger				
Varmekøb	13.575.500	16.669	16.912	16.676.101
Modtaget erstatning fra REFA	0	0	0	-4.358.481
Beregnet ledningstab	-4.224.454	-4.723	-5.076	-4.688.772
Vand, salt og kemikalier	56.163	65	65	60.178
Direkte produktionsomkostninger i alt	9.407.209	12.011	11.901	7.689.026
3. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, olieværk, pumper og maskiner				
Vedligeholdelse, olieværk, pumper og maskiner	18.702	20	40	9.334
Drift af olieværk	0	0	0	0
Indirekte produktionsomkostninger i alt	18.702	20	40	9.334
4. Andre driftsindtægter				
Rykker gebyrer	8.300	0	0	16.100
Aflæsningsgebyrer	8.650	0	0	9.100
Flyttegebyrer mv.	18.900	20	20	18.600
Leje antenneplads, skorsten	49.340	45	45	47.903
Andre driftsindtægter i alt	85.190	65	65	91.703

Noter

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2022 kr.
5. Distributionsomkostninger				
Ledningsnet				
Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	542.003	380	380	219.618
Teknisk assistance mv.	51.340	50	50	24.790
Køb af el, pumpestrøm og kontor	14.719	34	56	-278.043
Afskrivninger ledningsnet	2.085.000	2.084	2.043	2.544.000
Overført personaleudgifter	316.058	300	373	283.353
Overført kørselsudgifter	48.563	51	60	41.739
Overført lokaleudgifter	32.370	66	39	26.989
Overført administrationsudgifter	27.251	24	25	19.495
Ledningsnet i alt	3.117.304	2.989	3.026	2.881.941
Brønde				
Vedligeholdelse, brønde	47.081	250	250	317.634
Brønde i alt	47.081	250	250	317.634
Målere, øvrig styring og ledningstegning				
Vedligeholdelse, målere mv.	1.944	15	15	18.194
Køb af målere	33.645	20	20	18.643
Måler mv. i alt	35.589	35	35	36.837
Ledningstab				
Beregnet ledningstab	4.224.454	4.723	5.076	4.688.772
Ledningstab i alt	4.224.454	4.723	5.076	4.688.772
Distributionsomkostninger i alt	7.424.428	7.997	8.382	7.925.184

Noter

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2022 kr.
6. Administrationsomkostninger				
Bestyrelse, generalforsamling m.v.				
Møder	54.912	70	75	66.266
Rejser/ Færge / bro m.m.	2.938	0	0	2.050
	<u>57.850</u>	<u>70</u>	<u>75</u>	<u>68.316</u>
Fordelingskonti				
Overført personaleudgifter	1.264.230	1.202	1.492	1.133.413
Overført kørselsudgifter	48.563	51	60	41.739
Overført lokaleudgifter	75.530	154	91	62.975
Overført administrationsudgifter	63.586	56	57	45.489
	<u>1.451.909</u>	<u>1.463</u>	<u>1.700</u>	<u>1.283.616</u>
IT omkostninger				
PBS service	87.443	100	100	86.341
Andre edb-udgifter	9.375	40	15	5.128
	<u>96.818</u>	<u>140</u>	<u>115</u>	<u>91.469</u>
Øvrige administrationsomkostninger				
Vedligeholdelse mv.	0	11	11	0
Revisorhonorar og assistance	77.788	80	80	85.465
Advokat og konsulentbistand	791.938	965	966	387.691
Forsikringer	74.320	71	100	70.881
Kontingenter	319.944	320	366	326.116
Annoncer og reklamer	26.977	24	24	30.442
Kontorartikler og tryksager	13.941	30	26	21.741
Porto og gebyrer	2.181	5	14	5.483
Konstateret tab på tilgodehavender	11.997	30	30	-6.749
	<u>1.319.086</u>	<u>1.536</u>	<u>1.617</u>	<u>921.070</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>2.925.663</u>	<u>3.209</u>	<u>3.507</u>	<u>2.364.471</u>

Noter

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2022 kr.
7. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger	961.344	1.060	1.200	941.984
Honorarer, bestyrelsen	314.000	150	320	144.000
Sociale udgifter, forsikringer og feriepenge	51.247	100	91	98.076
Pension	253.697	192	254	232.706
Personale omkostninger i alt	1.580.288	1.502	1.865	1.416.766
Overført til distributionsomkostninger 20%	316.058	300	373	283.353
Overført til administrationsomkostninger 80%	1.264.230	1.202	1.492	1.133.413
Fordelte omkostninger i alt	1.580.288	1.502	1.865	1.416.766
8. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	6.216	9	7	7.223
Vedligeholdelse	15.275	15	3	11.116
Forsikringer og vægtafgift	15.670	16	6	15.327
Kørselsgodtgørelse	3.965	6	6	1.812
Afskrivning, andre anlæg	56.000	56	98	48.000
Kørselsomkostninger i alt	97.126	102	120	83.478
Overført til distributionsomkostninger 50%	48.563	51	60	41.739
Overført til administrationsomkostninger 50%	48.563	51	60	41.739
Fordelte omkostninger i alt	97.126	102	120	83.478

Noter

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 (ej revideret) t.kr.	Budget 2024 (ej revideret) t.kr.	Realiseret 2022 kr.
9. Fordelte lokaleomkostninger				
Vedligeholdelse	8.028	110	20	9.639
Ejendomsskat mv.	4.120	5	5	4.119
Renovation, rengøring	15.752	25	25	16.206
Afskrivninger, bygninger	80.000	80	80	60.000
Lokaleomkostninger i alt	107.900	220	130	89.964
Overført til distributionsomkostninger 30%	32.370	66	39	26.989
Overført til administrationsomkostninger 70%	75.530	154	91	62.975
Fordelte omkostninger i alt	107.900	220	130	89.964
10. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon	27.791	40	42	24.356
Mail, bredbånd mm.	9.442	0	0	14.370
Kursusudgifter	53.604	40	40	26.258
Administrationsomkostninger i alt	90.837	80	82	64.984
Overført til distributionsomkostninger 30%	27.251	24	25	19.495
Overført til administrationsomkostninger 70%	63.586	56	57	45.489
Fordelte omkostninger i alt	90.837	80	82	64.984
11. Finansielle indtægter og omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	196.997	0	100	0
	196.997	0	100	0
Prioritetsrenter	710.129	785	770	453.873
Garantiprovision	225.443	224	224	237.535
Renter, pengeinstitutter	0	0	0	79.670
Renter og gebyrer, bank	6.892	0	0	3.566
	942.464	1.009	994	774.644
12. Skat af årets resultat				
Skat af indtægter ved antenneplads	11.145	10	10	10.538
	11.145	10	10	10.538

Noter

	2023 kr.	2022 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	-1.229.762	-1.169.762
Årets afskrivninger	-80.000	-60.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.309.762	-1.229.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	485.191	565.191
14. Olieværk og ledningsnet		
Kostpris primo	111.958.651	111.045.787
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.274.323	982.830
Afgang og tilslutningsbidrag i årets løb	-157.243	-69.966
Kostpris ultimo	114.075.731	111.958.651
Af- og nedskrivninger primo	-80.837.012	-78.275.873
Årets afskrivninger	-2.085.000	-2.561.139
Af- og nedskrivninger ultimo	-82.922.012	-80.837.012
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.153.719	31.121.639
15. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.692.888	1.606.331
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	117.284	86.557
Kostpris ultimo	1.810.172	1.692.888
Af- og nedskrivninger primo	-1.557.753	-1.526.892
Årets afskrivninger	-56.000	-30.861
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.613.753	-1.557.753
Regnskabsmæssig værdi ultimo	196.419	135.135
16. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos forbrugere	438.685	362.173
	438.685	362.173

Ud af tilgodehavendet udgør kr. 37 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til Varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
17. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	515.030	41.529
Indestående på skattekonto	99.230	92.718
	<u>614.260</u>	<u>134.247</u>
18. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	28.428.398	30.059.062
Overført til kortfristet gæld	-1.649.601	-1.631.663
	<u>26.778.797</u>	<u>28.427.399</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>19.980.751</u>	<u>21.711.268</u>
19. Anden gæld		
A-skat og AM bidrag	81.682	80.270
ATP og andre sociale udgifter	1.703	1.703
Hensatte skyldige feriepenge	251.333	218.307
Skyldige omkostninger i øvrigt	51.857	57.180
Moms	0	0
	<u>386.575</u>	<u>357.460</u>
20. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Overdækning til indregning i kommende års varmepriser		
Overdækning primo	3.449.627	86.385
Årets resultat	687.273	3.363.242
Overdækning som passiveres	<u>4.136.900</u>	<u>3.449.627</u>
Henlæggelser		
Henlæggelser primo	7.384.000	2.530.000
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	3.328.000	4.854.000
Henlæggelser tilbageført efter varmforsyningsloven	-1.019.000	0
	<u>9.693.000</u>	<u>7.384.000</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger i alt	<u>13.829.900</u>	<u>10.833.627</u>
21. Eventualforpligtelser		
Sakskøbing Fjernvarmeværk har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
22. 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."

Lynge Ibsen Buchleitner

Driftsleder

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

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-03-12 14:33:08 UTC



Jens Anders Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-12 17:04:04 UTC



Mads Lund-Hansen

Bestyrelsesformand

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

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-03-12 19:05:16 UTC



Flemming Holst Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f448d7f6-f9b3-4596-bc6f-cf6a164e0036

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-13 08:15:39 UTC



Gorm Brøgger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e151c1f3-ebb3-4660-8351-f206d6902075

IP: 212.237.xxx.xxx

2024-03-13 13:18:15 UTC



Dennis Antonsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 37b84355-5de7-43f1-8886-140012a25cf6

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-13 18:29:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: D6UVK-3AS3P-M4EZB-QQWEI-LHBYB-EIEBG

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>. 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>

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."

Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3246bb64-4a3d-4cd3-9755-7ce2c1c7c8bc

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-15 18:10:17 UTC



Thomas Henckel

AAGE MAAGENSEN STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
12901038

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 348b28f3-9889-4d7b-8d22-9c2a2b03cf80

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-03-15 18:11:29 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 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>. 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>