



Nysted Varmeværk A.M.B.A.

Egevænget 1
4880 Nysted

CVR-nr. 27695949

Årsrapport for 2024

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. april 2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Nysted Varmeværk 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 26. marts 2024

Bestyrelse



Kristian Rask Larsen
Formand



Palle Grubbe Jensen



Hans-Erik Pedersen
Næstformand



Ole Kortermann Larsen



Jannie Lund Bjørk



Jan Frederik Wilcken Rosenfeld
Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nysted Varmeværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nysted Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af Varmeforsyningsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Nysted Varmeværk A.M.B.A. har i lighed med tidligere praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter for regnskabsåret medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for året. 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 og Varmeforsyningsloven. 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 26. marts 2024

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038


Thomas Henekel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nysted Varmeværk A.M.B.A. Egevænget 1 4880 Nysted
Telefon	54 87 10 80
E-mail	mail@nystedvarme.dk
Hjemmeside	www.nystedvarme.dk
CVR-nr.	27695949
Stiftelsesdato	1. juli 2004
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Kristian Rask Larsen Hans Erik Pedersen Jannie Lund Bjørk Palle Grubbe Jensen Ole Kortermann Larsen Jan Frederik Wilcken Rosenfeld Olsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nysted Varmeværk A.M.B.A. for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C og med de nødvendige tilpasninger som følger af Varmeforsyningsloven. .

Årsrapporten er aflagt efter reglerne i Varmeforsyningsloven da dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter i forhold til særlovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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

Varmeværket er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven, indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under gældsposter.

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 tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsninger hos de enkelte forbrugere. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og målerleje.

Udover den realiserede omsætning indregnes under nettoomsætning over/underdækning samt andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, idet disse poster i kommende år vil blive indregnet i priserne, jf. Varmeforsyningsloven.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution, herunder distributionslønninger, reparation og vedligeholdelse af ledningsnet og målere, afskrivning af ledningsnet, og driftsledelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv., vederlag til bestyrelse, løn til administrations personale, edb, revision, advokat samt omkostninger til energibesparelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der er ved budgetlægningen for året vedtaget følgende afskrivningsperioder i henhold til reglerne om afskrivninger efter Varmeforsyningsloven:

	Brugstid
Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-25 år
Ledningsnet og ledningsoptimering	10-25 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. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I henhold til Varmeforsyningsloven nedskrives der ikke til imødegåelser af forventede tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Over-/underdækning

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

		Realiseret 2024	Budget 2024 (ej revideret)	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	12.103.782	12.120.820	11.568.907
Produktionsomkostninger	2	-7.809.799	-9.156.786	-6.756.409
Andre driftsindtægter	3	440.205	153.000	185.673
Bruttoresultat		4.734.188	3.117.034	4.998.171
Distributionsomkostninger	4	-2.951.996	-1.663.832	-3.353.676
Administrationsomkostninger	5	-1.172.922	-893.142	-1.031.074
Driftsresultat		609.270	560.060	613.421
Finansielle omkostninger	7	-609.270	-560.060	-613.421
Resultat før skat		0	0	0
Skat af årets resultat		0	0	0
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	848.029	1.177.713
Produktionsanlæg og maskiner	9	12.088.129	13.295.531
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	26.291	42.607
Materielle anlægsaktiver		12.962.449	14.515.851
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver		6.000	6.000
Anlægsaktiver		12.968.449	14.521.851
Råvarer og hjælpematerialer		494.623	470.633
Varebeholdninger		494.623	470.633
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	503.248	340.527
Andre tilgodehavender		1.112.939	862.769
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	12	96.865	0
Tilgodehavender		1.713.052	1.203.296
Likvide beholdninger		11.953	15.077
Omsætningsaktiver		2.219.628	1.689.006
Aktiver		15.188.077	16.210.857

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Gæld til kreditinstitutter		9.954.492	11.690.508
Langfristede gældsforpligtelser	13	9.954.492	11.690.508
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.234.084	2.039.601
Gæld til banker		1.438.745	246.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.211.926	1.108.511
Gæld til forbrugere		14.295	52.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	14	239.017	304.710
Periodeafgrænsningsposter		76.721	134.110
Deposita		18.797	18.797
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	12	0	616.129
Kortfristede gældsforpligtelser		5.233.585	4.520.349
Gældsforpligtelser		15.188.077	16.210.857
Passiver		15.188.077	16.210.857
Eventualforpligtelser	15		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16		

Noter

1. Nettoomsætning

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Fast bidrag Nysted	3.745.732	3.746.815	3.704.076
Målerleje	913.385	910.000	897.167
Variabel bidrag, Nysted	4.097.836	4.100.000	4.076.968
Incitamentsbidrag, Nysted	208.337	260.000	254.189
Fast bidrag, Kettinge	1.039.422	1.048.915	1.030.615
Variabel bidrag, Kettinge	1.291.414	1.213.600	1.245.516
Incitamentsbidrag, Kettinge	94.662	50.000	35.340
Resultat efter Varmeforsyningsloven til indrening i kommende års priser	712.994	791.490	325.036
	12.103.782	12.120.820	11.568.907

2. Produktionsomkostninger

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Køb af halm og træpiller	3.145.457	3.500.000	2.164.486
Køb af varme hos Nysted Bioenergi	1.739.123	1.327.000	2.156.987
Vedligeholdelse	1.094.576	940.500	999.037
El, vand, kemikalier og afgifter	380.569	366.000	353.772
Overførsel af ledningstab	-1.528.223	0	-1.784.171
Personaleomkostninger henført til produktion	1.496.828	1.532.851	1.368.174
Afskrivninger	1.481.469	1.490.435	1.498.124
	7.809.799	9.156.786	6.756.409

3. Andre driftsindtægter

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Rykkergebyrer	9.100	0	10.100
Lukkegebyrer	9.000	0	4.125
Salærer	4.100	0	6.000
Flyttegebyrer	6.600	0	5.900
Udleje af skorsten til antenner	153.242	153.000	149.548
Gevinst ved salg af anlægsaktiv	30.000	0	10.000
Forsikringsudbetaling	228.163	0	0
	440.205	153.000	185.673

4. Distributionsomkostninger

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Vedligeholdelse af ledningsnettet	72.710	208.000	262.831
Målerudgifter mm.	99.434	123.000	92.621
Personaleomkostninger henført til distribution	567.009	656.936	510.534
Overførsel af ledningstab	1.528.223	0	1.784.171
Afskrivninger	678.236	660.896	688.587
Udgifter til ledningstegning	6.384	15.000	14.932
	2.951.996	1.663.832	3.353.676

Noter

5. Administrationsomkostninger

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Personaleomkostninger henført til administration	388.025	243.310	438.615
Sociale udgifter (atp, fib mv.)	36.156	37.200	23.137
Personaleforsikringer	5.771	14.100	22.276
Regulering af feriepengeforpligtelse	-11.089	0	13.400
Arbejdstøj og øvrige personaleudgifter	24.521	10.000	20.704
Kurser mv.	54.184	65.000	50.272
Generalforsamling	19.651	20.000	11.221
Rejser, møder, repræsentation, bestyrelsen	79.130	56.500	36.764
Øvrig repræsentation og møder	43.695	44.000	23.090
IT udgifter og serviceabonnementer	291.374	267.000	251.693
Telefon, porto, gebyrer mv.	64.676	42.500	30.746
Kontorhold	7.133	5.000	1.753
Revision og regnskabsmæssig rådgivning	90.183	60.000	51.650
Juridisk assistance	153	5.000	10.659
Tab på tilgodehavender	55.445	0	15.229
Inkassoomkostninger	700	0	1.550
Afskrivninger	23.214	23.532	28.315
	1.172.922	893.142	1.031.074

6. Personaleomkostninger

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Lønninger, Varmeværket	1.938.343	1.963.097	1.718.426
Lønninger, 3. vagtordning	0	0	132.608
Pensioner	348.019	303.000	304.289
Bestyrelsesshonorar	165.500	167.000	162.000
	2.451.862	2.433.097	2.317.323

Fordeling af personaleomkostninger

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Overført til produktionsomkostninger	1.496.828	1.532.851	1.368.174
Overført til distributionsomkostninger	567.009	656.936	510.534
Overført til administrationsomkostninger	388.025	243.310	439.615
	2.451.862	2.433.097	2.318.323

7. Finansielle omkostninger

	2024	Budget 2024 (ej revideret)	2023
Renter af bank	13.478	2.000	1.772
Renter af anlægslån	595.792	558.060	611.649
	609.270	560.060	613.421

Noter

	2024	2023
8. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	8.960.166	8.960.166
Kostpris ultimo	8.960.166	8.960.166
Af- og nedskrivninger primo	-7.782.453	-7.447.237
Årets afskrivninger	-329.684	-335.216
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.112.137	-7.782.453
Regnskabsmæssig værdi ultimo	848.029	1.177.713
9. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	38.753.938	38.437.168
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	626.616	316.770
Kostpris ultimo	39.380.554	38.753.938
Af- og nedskrivninger primo	-25.458.407	-23.602.691
Årets afskrivninger	-1.834.018	-1.855.716
Af- og nedskrivninger ultimo	-27.292.425	-25.458.407
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.088.129	13.295.531
Produktionsanlæg omfatter produktionsudstyr, målere, ledningsnet og tilslutninger, samt el-konvertering.		
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	750.809	866.875
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.901	6.958
Afgang i årets løb	-77.819	-123.024
Kostpris ultimo	675.891	750.809
Af- og nedskrivninger primo	-708.202	-807.131
Årets afskrivninger	-19.217	-24.095
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	77.819	123.024
Af- og nedskrivninger ultimo	-649.600	-708.202
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.291	42.607

Noter

	2024	2023
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos forbrugere	503.248	340.527
	503.248	340.527

Ud af tilgodehavendet udgør 40 t.kr. (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til varmeforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

12. Underdækning til indregning i kommende års varmepriser

Overdækning primo	616.129	941.165
Årets resultat	-712.994	-325.036
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen i alt	-96.865	616.129

Varmeværkets underdækning indregnes i kommende års varmepriser.

13. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	9.954.492	2.234.084	5.348.667
	9.954.492	2.234.084	5.348.667

14. Anden gæld

	2024	2023
Skyldige omkostninger	0	52.880
Skyldig A-skat	39.692	77.368
Skyldige am-bidrag	11.453	21.718
Skyldig ATP-bidrag	5.346	2.556
Skyldig bededagstillæg	5.077	0
Skyldig pensionsbidrag	28.395	27.511
Feriepengeforpligtelser	82.448	93.538
Fritvalgsopsparing	66.606	29.139
	239.017	304.710

15. Eventualforpligtelser

Værkets leasingforpligtelser pr statusdagen udgør 135 t.kr. Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

16. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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