



## Nysted Varmeværk A.m.b.a.

Egevænget 1  
4880 Nysted

CVR-nr. 27695949

### Årsrapport for 2023

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. april 2024

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 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 20. 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 2023 - 31. december 2023, 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 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 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 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. 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 20. marts 2024

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

Thomas Henckel  
Statsautoriseret revisor  
mne26784

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	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 2023 - 31. december 2023
<b>Bestyrelse</b>	Kristian Rask Larsen Hans Erik Pedersen Jannie Lund Djørk Palle Grubbe Jensen Ole Kortermann Larsen Jan Frederik Wilcken Rosenfeld Olsen
<b>Revisor</b>	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. 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 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 forøget med 325.036 kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis, og har bevirket at årets resultat for året før er forøget med 387.841kr. Aktiver og egenkapital er uændret.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

## **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 tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

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

### **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.

### **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.

### **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:

	<b>Brugstid</b>
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 varmeværkets 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**

		<b>Realiseret 2023</b>	<b>Budget 2023 (ej revideret)</b>	<b>Realiseret 2022</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nettoomsætning	1	11.568.907	12.166.809	10.999.694
Produktionsomkostninger	2,6	-6.756.409	-8.804.452	-6.350.013
Andre driftsindtægter	3	185.673	150.000	174.279
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.998.171</b>	<b>3.512.357</b>	<b>4.823.960</b>
Distributionsomkostninger	4,6	-3.353.676	-1.767.296	-3.188.372
Administrationsomkostninger	5,6	-1.031.074	-1.264.175	-1.282.654
Andre driftsomkostninger		0	0	-50.239
<b>Driftsresultat</b>		<b>613.421</b>	<b>480.886</b>	<b>302.695</b>
Finansielle omkostninger	7	-613.421	-480.886	-302.695
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	8	1.177.713	1.512.929
Produktionsanlæg og maskiner	9	13.273.588	14.812.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	64.550	81.687
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>14.515.851</b>	<b>16.407.150</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.521.851</b>	<b>16.408.150</b>
Råvarer og hjælpematerialer		470.633	519.212
<b>Varebeholdninger</b>		<b>470.633</b>	<b>519.212</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	340.527	93.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	90.739
Andre tilgodehavender		862.769	694.813
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.203.296</b>	<b>878.805</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.077</b>	<b>777.860</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.689.006</b>	<b>2.175.877</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.210.857</b>	<b>18.584.027</b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Gæld til kreditinstitutter		11.690.508	13.724.721
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<u>11.690.508</u>	<u>13.724.721</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.039.601	2.115.619
Gæld til banker		246.261	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.108.511	1.052.302
Gæld til forbrugere		52.230	319.425
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	13	304.710	310.690
Periodeafgrænsningsposter		134.110	101.307
Deposita		18.797	18.797
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	14	616.129	941.166
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>4.520.349</u>	<u>4.859.306</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>16.210.857</u>	<u>18.584.027</u>
<b>Passiver</b>		<u>16.210.857</u>	<u>18.584.027</u>
Eventualforpligtelser	15		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16		

Noter

**1. Nettoomsætning i alt**

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Målerleje	897.167	898.000	443.189
Variabel bidrag, Nysted	4.076.968	4.175.000	3.403.600
Fast bidrag, Nysted	3.704.076	3.708.313	4.332.990
Incitamentsbidrag, Nysted	254.189	260.000	184.953
Variabel bidrag, Kettinge	1.245.516	1.236.000	1.269.988
Fast bidrag, Kettinge	1.030.615	1.023.496	977.133
Incitamentsbidrag, Kettinge	35.340	66.000	0
	<u>11.243.871</u>	<u>11.366.809</u>	<u>10.611.853</u>
Resultat efter Varmeforsyningsloven til Indregning i kommende års priser	325.036	800.000	387.841
	<u>11.568.907</u>	<u>12.166.809</u>	<u>10.999.694</u>

**2. Produktionsomkostninger**

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Køb af halm og træpiller	2.164.486	1.600.000	1.442.442
Køb af varme hos Nysted Bioenergi	2.156.987	2.470.000	2.579.661
Vedligeholdelse	999.037	885.500	894.508
El, vand, kemikalier og afgifter	353.772	957.000	497.119
Overførsel af ledningstab	-1.784.171	0	-1.718.456
Personaleomkostninger henført til produktion	1.368.174	1.360.700	1.341.612
Afskrivninger	1.498.124	1.531.252	1.313.127
	<u>6.756.409</u>	<u>8.804.452</u>	<u>6.350.013</u>

**3. Andre driftsindtægter**

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Rykkergebyrer	10.100	0	10.580
Lukkegebyrer	4.125	0	5.250
Salærer	6.000	0	4.700
Flyttegebyrer	5.900	0	7.800
Udleje af skorsten til antenner	149.548	150.000	145.949
Gevinst ved salg af anlægsaktiv	10.000	0	0
	<u>185.673</u>	<u>150.000</u>	<u>174.279</u>

**4. Distributionsomkostninger**

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Vedligeholdelse af ledningsnettet	262.831	429.000	224.053
Målerudgifter mm.	92.621	123.000	113.862
Personaleomkostninger henført til distribution	510.534	519.540	389.305
Overførsel af ledningstab	1.784.171	0	1.718.456
Afskrivninger	688.587	675.756	701.124
Udgifter til ledningstegning	14.932	20.000	41.572
	<u>3.353.676</u>	<u>1.767.296</u>	<u>3.188.372</u>

Noter

5. Administrationsomkostninger

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Personaleomkostninger henført til administration	438.615	593.760	699.404
Sociale udgifter (atp, fib mv.)	23.137	50.000	49.256
Personaleforsikringer	22.276	14.100	13.179
Regulering af feriepengeforpligtelse	13.400	0	-82.623
Arbejdstøj og øvrige personaleudgifter	20.704	36.000	26.475
Kurser mv.	50.272	57.000	56.131
Generalforsamling	11.221	20.000	15.479
Rejser, møder, repræsentation, bestyrelsen	36.764	40.000	49.154
Øvrig repræsentation og møder	23.090	27.000	18.346
IT udgifter og serviceabonnementer	251.693	276.000	238.843
Telefon, porto, gebyrer mv.	30.746	22.000	65.667
Kontorhold	1.753	25.000	4.338
Revision og regnskabsmæssig rådgivning	51.650	60.000	43.000
Juridisk assistance	10.659	5.000	3.520
Tab på tilgodehavender	15.229	0	25.280
Inkassoomkostninger	1.550	10.000	26.441
Afskrivninger	28.315	28.315	30.764
	<b>1.031.074</b>	<b>1.264.175</b>	<b>1.282.654</b>

6. Personaleomkostninger

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Lønninger, Varmeværket	1.718.426	1.871.000	1.747.420
Lønninger, 3. vagtordning	132.608	160.000	249.882
Pensioner	304.289	277.000	268.019
Bestyrelshonorar	162.000	166.000	165.000
	<b>2.317.323</b>	<b>2.474.000</b>	<b>2.430.321</b>

Fordeling af personaleomkostninger

Overført til produktionsomkostninger	1.368.174	1.360.700	1.341.612
Overført til distributionsomkostninger	510.534	519.540	389.305
Overført til administrationsomkostninger	438.615	593.760	699.404
<b>Fordelte personaleomkostninger</b>	<b>2.317.323</b>	<b>2.474.000</b>	<b>2.430.321</b>

7. Finansielle omkostninger

	2023	Budget 2023 (ej revideret)	2022
Renter af bank	1.772	25.000	21.171
Renter af anlægslån	611.649	455.886	281.524
	<b>613.421</b>	<b>480.886</b>	<b>302.695</b>

**Noter**

	2023	2022
<b>8. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	8.960.166	8.960.166
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.960.166</b>	<b>8.960.166</b>
Af- og nedskrivninger primo	-7.447.237	-7.112.036
Årets afskrivninger	-335.216	-335.201
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-7.782.453</b>	<b>-7.447.237</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.177.713</b>	<b>1.512.929</b>
<b>9. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	38.435.883	37.883.391
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	316.770	552.492
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>38.752.653</b>	<b>38.435.883</b>
Af- og nedskrivninger primo	-23.623.349	-21.953.871
Årets afskrivninger	-1.855.716	-1.669.478
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-25.479.065</b>	<b>-23.623.349</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.273.588</b>	<b>14.812.534</b>
Produktionsanlæg omfatter produktionsudstyr, målere, ledningsnet og tilslutninger, samt el-konvertering.		
<b>10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	864.969	818.320
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	6.958	46.649
Afgang i årets løb	-123.024	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>748.903</b>	<b>864.969</b>
Af- og nedskrivninger primo	-783.282	-742.947
Årets afskrivninger	-24.095	-40.335
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	123.024	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-684.353</b>	<b>-783.282</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>64.550</b>	<b>81.687</b>
<b>11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender hos forbrugere	340.527	93.253
	<b>340.527</b>	<b>93.253</b>

Ud af tilgodehavendet udgør 99 t.kr. (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er i henhold til varmforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

**12. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	11.690.508	2.039.601	6.135.028
	<b>11.690.508</b>	<b>2.039.601</b>	<b>6.135.028</b>

**Noter**

	2023	2022
<b>13. Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	52.880	60.300
Skyldig A-skat	77.368	38.324
Skyldige am-bidrag	21.718	10.728
Skyldig ATP-bidrag	2.556	2.556
Skyldig pensionsbidrag	27.511	22.523
Feriepengeforpligtelser	93.538	80.138
Fritvalgsopsparing	29.139	96.121
	<u>304.710</u>	<u>310.690</u>
<b>14. Overdækning til indregning i kommende års varmepriser</b>		
Overdækning primo	941.165	1.329.007
Årets resultat	-325.036	-387.841
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen i alt	<u>616.129</u>	<u>941.166</u>

Varmeværkets overdækning indregnes i kommende års varmepriser.

**15. Eventualforpligtelser**

Værkets leasingforpligtelser pr statusdagen udgør 178 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.