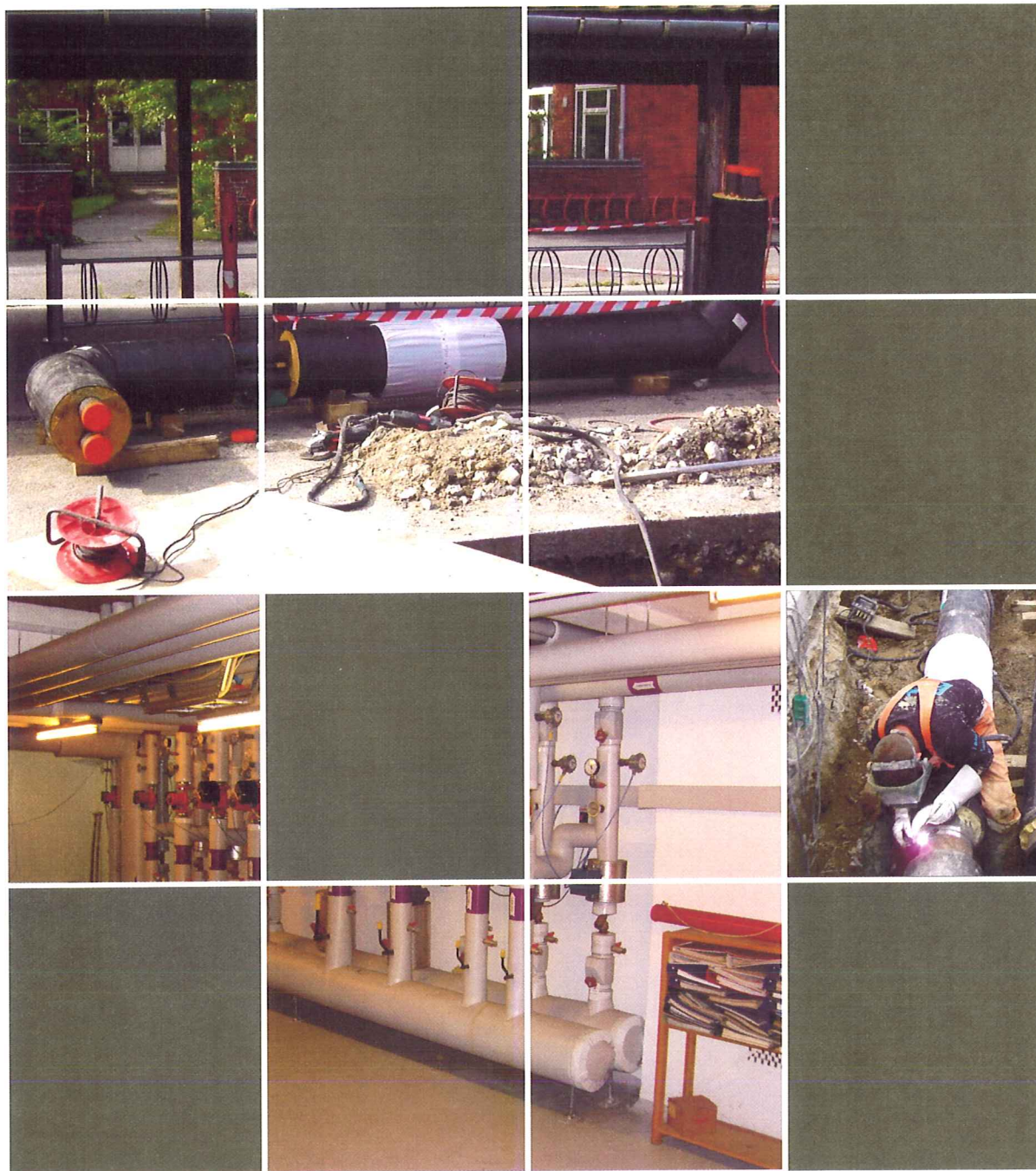




Teknisk Forvaltning

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning
Årsrapport 2008

Virksomhedsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring	6
Hovedtal	7
Ledelsesberetning	8 - 25
Resultatopgørelse	26
Balance	27 - 28
Pengestrømsopgørelse	29
Anvendt regnskabspraksis	30 - 34
Noter	35 - 42

Virksomheden

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning
Tæbyvej 77
2610 Rødovre
Telefon: 36 37 72 50
Telefax: 36 37 77 72
www.rk.dk
www.rodovrefjernvarme.dk
E-mail: rk@rk.dk
Hjemsted: Rødovre
CVR-nr.: 65 30 73 16

Bestyrelse

Svend Erik Pedersen (SF), formand
Vivi Skriver (A)
Dora Arvidsen (A)
Ahmed H Dhaqane (A)
Jan Langballe (C)

Organisation og deltagelse i bestyrelser og arbejdsgrupper

Teknisk Forvaltning

Teknisk direktør Hans Chr. Olsen
Teknisk driftschef Birgit Knudsholt
Forsyningsleder Jens Munk Pedersen
Personale:

Hanne Gennov (1/3 tid)
Frank Eltong
Allan Pedersen
Brian Kølzig
Kim Hemmer

Diverse bestyrelser og arbejdsgrupper

VEKS bestyrelse:

Dora Arvidsen
Ole Parbst (observatør)

VEKS teknikerudvalg:

Jens Munk Pedersen

Organisation og deltagelse i bestyrelser og arbejdsgrupper - fortsat -

Diverse bestyrelser og arbejdsgrupper - fortsat -

VEKS brugerråd:

Svend Erik Pedersen
Finn Gade Ærø

DFF-EDB a.m.b.a.'s bestyrelse

Jens Munk Pedersen

DFF-EDB a.m.b.a.'s brugerråd

Brian Kølvig

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Vi aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 01.01.08 - 31.12.08 for Rødovre kommunale Fjernvarmeforsyning, som er en forsyningsaktivitet under Rødovre Kommune.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven under hensyntagen til varmeforsyningslovens prisreguleringsbestemmelser.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til kommunalbestyrelsens godkendelse.

Rødovre, den 31. august 2009

Ledelsen



Hans Chr. Olsen

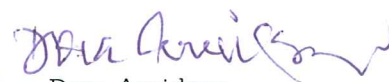
Bestyrelsen



Svend Erik Pedersen
Formand



Vivi Skriver



Dora Arvidsen



Ahmed H Dhaqane



Jan Langballe

Til Rødovre Kommune som ejer af Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning

Vi har udført gennemgang af årsrapporten for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning for regnskabsåret 01.01.08 - 31.12.08.

Ejeren har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om gennemgang af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ejeren og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsrapporten.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsrapporten ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.08 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.08 - 31.12.08 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og under iagttagelse af varmeforsyningslovens prisreguleringsbestemmelser.

Hjørring, den 31. august 2009

Beierholm

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Lars Poulsen

Statsaut. revisor

HOVEDTAL

	Real 2008	Budget 2008	Real. 2007	Real. 2006	Real. 2005
Beløb i t.DKK					

Mængder (MWh)

Leveret	131.255	132.000	133.077	139.200	136.164
Indeks	96	97	98	102	100
Købt	140.449	142.000	142.326	148.220	146.479
Indeks	96	97	97	101	100
Nettab	9.194	10.000	9.249	9.020	10.315
Indeks	89	97	90	87	100
Nettab %	6,5%	7,0%	6,5%	6,1%	7,0%

Balance

Samlede aktiver	74.907	72.025	73.132	75.771	80.783
Indeks	93	89	91	94	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.843	6.954	932	1.347	3.586
Indeks	191	194	26	38	100
Bunden egenkapital	55.198	54.153	51.432	52.584	53.433
Indeks	103	101	96	98	100

Pengestrømme

Nettopengestrøm fra:					
Driften	-15.125	-13.780	18.999	8.079	
Investeringer	-6.842	-6.954	-932	-1.347	
Finansiering	-172	-172	-132	-132	
Årets pengestrømme	-22.139	-20.906	17.935	6.600	-

Øvrige

Antal direkte medarbejdere (gns.)	5,4	5,4	5,3	5,1	4,8
-----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Hovedaktiviteter

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning (RKF) har som aktivitet at levere fjernvarme indkøbt gennem VEKS til boligselskaber, offentlige bygninger og erhvervsvirksomheder beliggende i Rødovre Kommune.

Forord

Årsrapporten skal ses som en status på året, og dermed også som en dokumentation overfor myndigheder og brugere på årets resultat med hensyn til: Økonomi, drift og aktiviteter.

Årsrapporten gør det også muligt at sammenligne RKF med andre fjernvarmeselskaber.

Økonomiske og selskabsmæssige vurderinger

Der har i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb ikke været særlige forhold, der har påvirket den finansielle stilling.

Med henvisning til Varmeforsyningsloven og "hvile i sig selv" princippet forventes et nul-resultat i det kommende år.

Ændringer i lovgivning og instrukser fra offentlige instanser, i form af indgreb i prissætning af varmeydelser, vurderes at udgøre en særlig risiko for selskabets fremtidige indtjening.

RKF vurderes at have de basale videnressourcer omkring etablering og drift af fjernvarmeselskabet, og køber nødvendig specialviden eksternt.

RKF har ikke i årets løb brugt ressourcer på forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Lovgrundlag

Med baggrund i varmforsyningsloven af 8.6.1979 samt delplan for kraftvarmeforsyning af april 1984 blev Rødovre Kommune udlagt til fortrinsvis at skulle være en **kraftvarmekommune** (opvarmning med overskudsvarme fra el-produktion). Derudover skulle der aftages varme fra affaldsforbrænding.

Som forsyningsselskab med egen økonomi er RKF pligtig til at aflægge årsregnskab efter **Årsregnskabsloven** under hensyntagen til prisreguleringsbestemmelserne i **Varmeforsyningsloven**. Foruden driftsudgifter og varmekøbspriser fastsættes varmeprisen efter reglerne i bekendtgørelser om **driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser** til nyinvesteringer. Økonomien er samlet set baseret på "hvile i sig selv" princippet.

Ejendomme med varmecentraler med en installeret effekt på over 0,25 MW har **tilslutningspligt** i henhold til Varmeforsyningsloven. Øvrige ejendomme har ikke tilslutningspligt.

I både ny og eksisterende bebyggelse er der **forbud mod etablering af el-opvarmning**. Lavenergihuse har dog tilladelse til el-opvarmning som supplement.

Der er krav til **individuel måling af varme** hos alle brugere ved nybyggeri samt regler for opsætning af målere i eksisterende bebyggelser. Enkelte bebyggelser har dog fået en tidsbegrænset dispensation (max. 5 år). Der tages løbende stilling til, om disse skal forlænges yderligere.

Oplysninger om selskabet

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning (RKF) blev oprettet i september 1985.

1.10.1986 leverede RKF varme til de første forbrugere syd for Roskildevej.

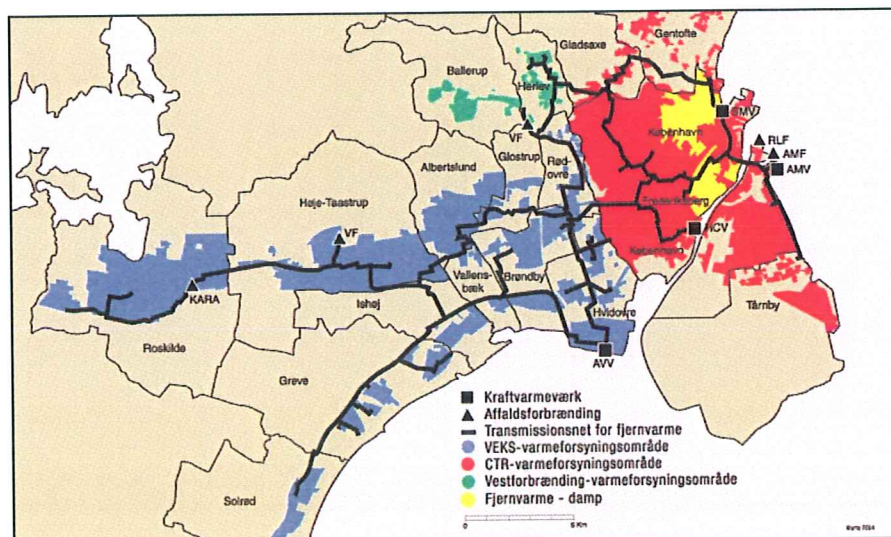
Varmen leveres af VEKS (Vestegnens Kraftvarmeselskab), som er et transmissionsselskab, der forsyner 19 fjernvarmeselskaber i 11 kommuner på Vestegnen.

VEKS aftager hovedsagelig "overskudsvarme" fra affaldsforbrænding og kraftvarmeproduktion (samproduktion af el og varme). Affaldsvarmen kommer fra KARA/NOVOREN i Roskilde og Vestforbrænding i Glostrup. Kraftvarmen produceres på Avedøreværket.

VEKS er også forbundet til kraftværkerne i København via transmissionsselskabet CTR (Centralkommunernes Transmissionsselskab), og kan levere og modtage varme til og fra dette system.

VEKS bestemmer varmeleverancerne fra de enkelte værker ud fra de priser varmen udbydes til hos varmeproducenterne. Handlen sker på en "varmebørs". På baggrund af de faktiske varmeleverancer til det samlede VEKS-anlæg beregnes en puljepris på varmen, som er ens til alle VEKS' afsætningssteder.

Yderligere oplysninger om VEKS, herunder den seneste årsrapport, findes på VEKS' hjemmeside www.veks.dk



Figur. Transmissionssystemet i hovedstadsområdet. De blå områder er VEKS' forsyningsområde

RKF er 100% afhængig af varmeleverancer fra VEKS. RKF har ikke egne spids- og reserverelastkædler.

Varmeplanen i Rødovre kommune er overordnet udformet således, at der er fjernvarme i områder med storforbrugere (boligblokke, større erhvervsbyggerier og offentlige institutioner). Områder med enfamiliehuse er udlagt til naturgas (villaanlæg).

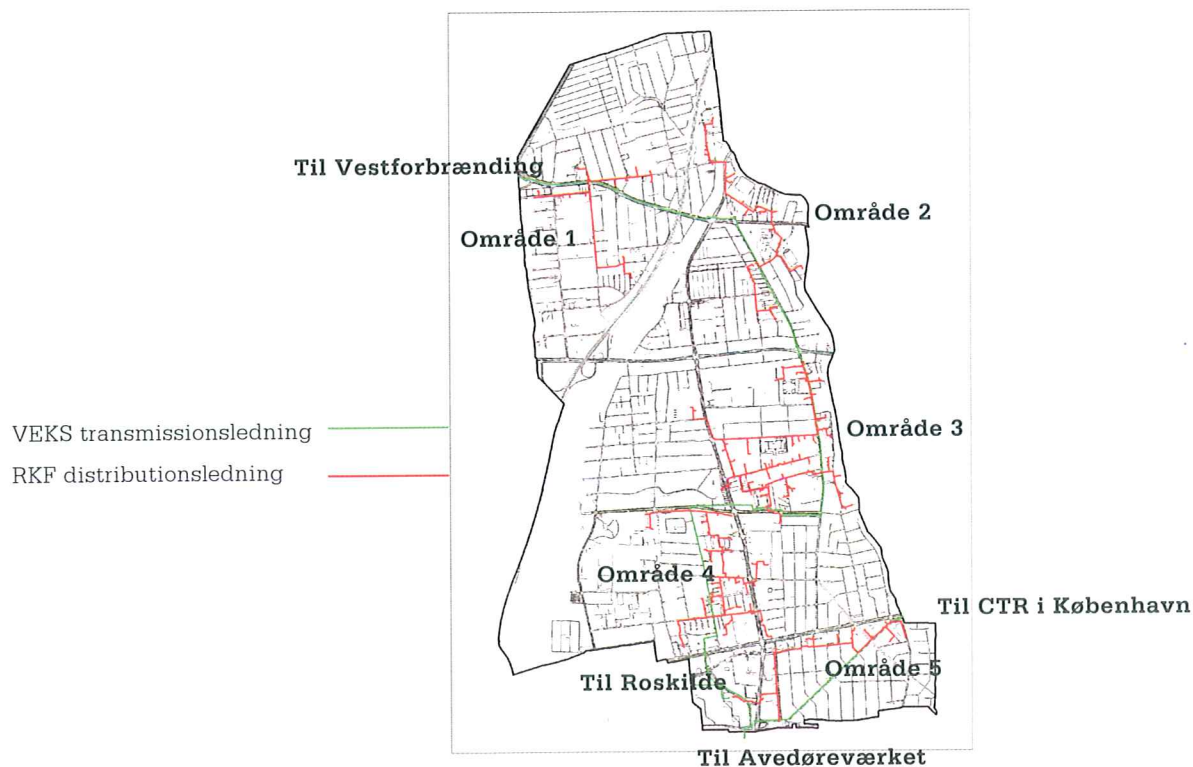
Med de nuværende afgrænsninger i varmeplanen er der kun få nye potentielle forbrugere tilbage. RKF har således været næsten helt udbygget i de seneste 15 år.

RKF er opbygget med 5 selvstændige forsyningsområder med hver sin vekslerstation og hvert sit distributionsnet:

- Madumvej vekslerstation - forsyner område 1
- Broparken vekslerstation - forsyner område 2
- Rødovre Centrum vekslerstation - forsyner område 3
- Bybjerget vekslerstation - forsyner område 4
- Agerkær vekslerstation - forsyner område 5.

RKF administrerer og forestår drift og vedligeholdelse af:

- Vekslerstationerne, hvor varmen aftages fra VEKS
- Distributionsnettet fra vekslerstationerne og ud til forbrugerne
- Forbrugerinstallationerne, hvor varme afsættes til ejendommene.



Figur. Fjernvarmen i Rødovre

Organisation og personale

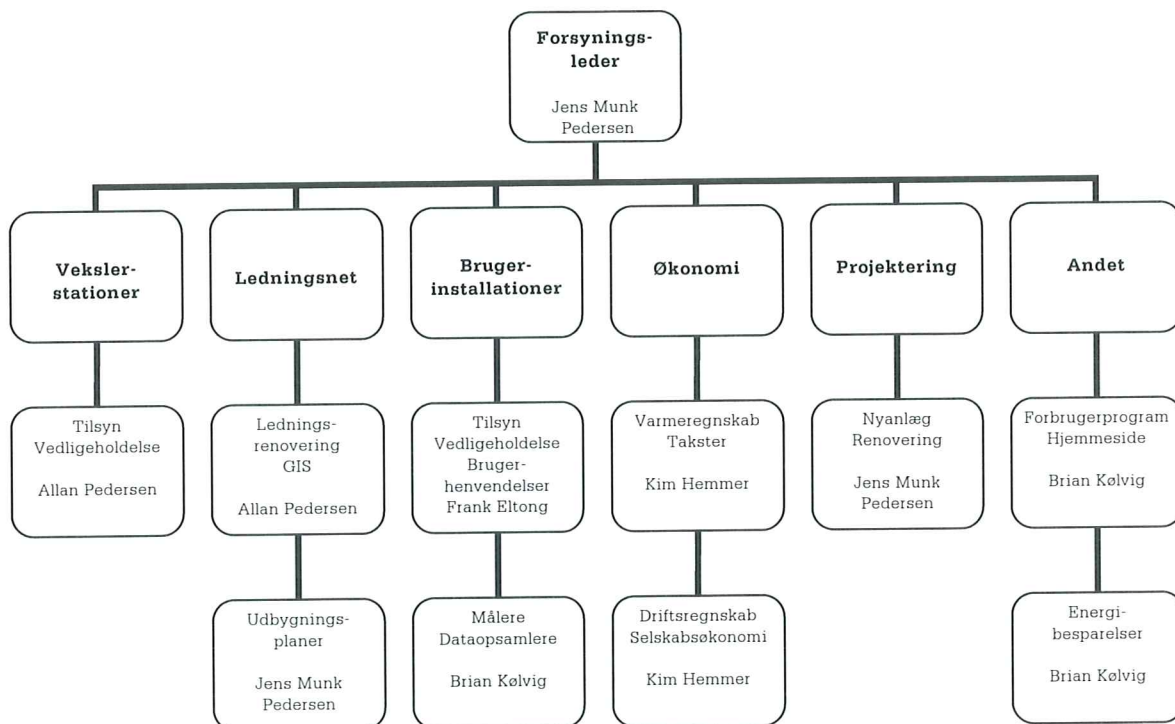
RKF er en afdeling i Teknisk Drift, som er et område i Teknisk Forvaltning.

RKF har eget personale til tilsyn med de tekniske installationer og udførelse af almindelige vedligeholdelsesopgaver. Større arbejder udføres af eksterne firmaer. Entreprenør- og leverandøraftaler samt tilsyn i den forbindelse forestås af eget personale.

RKF har eget personale til regnskab og afregning med forbrugerne.

Tinne Thostrup er fratrådt som forsyningsleder den 31.08.2008, og Jens Munk Pedersen er tiltrådt den 01.09.2008.

Endvidere er Kim Hemmer ansat som økonomimedarbejder 15.09.2008.



Figur. Bemanding og arbejdsfordeling blandt medarbejderne i 2008

RKF's personale har deltaget i følgende efteruddannelse / erfaringsudveksling:

- Dansk Fjernvarme - Års- og regionalmøder
- Dansk Fjernvarme - Kursus indregulering
- DFF-EDB - Års- og regionalmøder
- DFF-EDB - Diverse kurser om regnskab og økonomi
- DFF-EDB - Kursus hjemmeside
- VEKS - Temadage og driftsorientering
- Starpipe - Kursus muffemontage
- Faggruppe - Temadag prærørskvalitet
- AMU - Kursus vejen som arbejdsplads

Regnskabssystem

Som en del af Rødovre Kommune er RKF underlagt Velfærdsministeriets autoriserede kontoplaner. RKF benytter således kommunens økonomi- og regnskabssystemer til de almindelige regnskabsfunktioner.

RKF benytter DFF-EDB's (Dansk Fjernvarmeforsynings EDB selskab) økonomisystem til varmeafregning og administration af forbrugerne. Til systemet hører moduler til ledningsregistrering samt fjernaflæsning af varmemålerne hos forbrugerne. RKF benytter også disse faciliteter.

Varmepriser

RKF afregner **varmekøbet** fra VEKS med følgende elementer:

Fast afgift:	Kr./MWh afregnet efter forudsat varmebehov i varmeleveringsaftale.
Variabel afgift:	Kr./MWh afregnet efter aftaget varme målt på afregningsmåler.
Afkølingsafgift:	Kr./MWh/°C afregnes som et tillæg til varmeprisen, hvis RKF's returtemperatur er over 55°C. Omvendt kan opnås en fradragspris, hvis returtemperaturen er under 55°C.
Lastfaktor:	%-beregning af fast afgift. Ved et jævnt døgnforbrug kan der beregnes en lastfaktor under 1,0000 og dermed en reduktion af den faste afgift. Omvendt kan der ved et ujævnt døgnforbrug (f.eks. ved natsenkning og morgenboost) beregnes en lastfaktor over 1,0000 og dermed et tillæg til den faste afgift.

RKF afregner **varmesalget** til forbrugerne med følgende elementer:

Fast afgift:	Kr./MWh afregnet efter gennemsnittet af 5 normalårsforbrug.
Variabel afgift:	Kr./MWh afregnet efter aftaget varme målt på afregningsmåler.
Afkølingsafgift:	Kr./MWh/°C afregnes som et tillæg til varmeprisen, hvis forbrugerens gennemsnitlige årsafkøling er dårligere end 35°C. RKF beregner ikke en fradragspris, hvis afkølingen er bedre end 35°C.
Lastfaktor:	Beregnes ikke individuelt overfor forbrugeren.

Den faste afgift for RKF beregnes på basis af den faste afgift fra VEKS samt anlægsudgifter ved tilslutning af nye forbrugere.

Den variable afgift for RKF beregnes på basis af den variable afgift fra VEKS samt RKF's omkostninger til administration samt drift og vedligeholdelse.

Storforbrugere (meget store) får rabat på den faste afgift. Pt. er det kun Rødovre Centrum og Højhuskvarteret i Agerkær, der er store nok til opnå denne rabat.

RKF's takster for fjernvarme						
År	Variabel varmeafgift uden afgifter	Energi-afgift	CO2 afgift	Variabel varmeafgift inkl energi og CO2	Fast varmeafgift	Samlet varmepris
	kr. / MWh	kr. / MWh	kr. / MWh	kr. / MWh	kr. / MWh	kr. / MWh
1986	96,84			96,84	265,32	362,16
1987	115,20			115,20	265,32	380,52
1988	119,23	71,03		190,26	190,26	380,52
1989	150,26	47,27		197,53	197,53	395,06
1990	157,32	40,21		197,53	197,53	395,06
1991	175,57	29,84		205,42	205,42	410,83
1992	167,62	27,54	9,47	204,62	204,62	409,25
1993	178,63	23,87	8,24	210,74	210,42	421,16
1994	176,04	27,43	9,65	213,12	209,52	422,64
1995	179,17	25,88	8,06	213,12	209,52	422,64
1996	182,77	42,30	11,27	236,34	213,12	449,46
1997	178,81	50,62	12,31	241,74	213,12	454,86
1998	187,49	47,34	11,77	246,60	216,72	463,32
1999	189,90	60,44	10,91	261,25	218,52	479,77
2000	189,90	79,02	15,12	284,04	218,52	502,56
2001	212,94	59,58	11,52	284,04	218,52	502,56
2002	232,20	49,07	8,17	289,44	220,32	509,76
2003	196,06	83,56	13,43	293,04	220,32	513,36
2004	219,20	67,61	11,63	298,44	222,12	520,56
2005	209,63	76,21	12,60	298,44	222,12	520,56
2006	200,12	89,42	13,39	302,94	224,82	527,76
2007	205,09	86,65	13,00	304,74	226,62	531,36
2008	211,36	82,43	12,21	306,00	226,62	532,62
2009	216,50	79,60	11,70	307,80	226,62	534,42

Taksterne er beregnet i henhold til Varmeforsyningsloven efter "hvile i sig selv" princippet. Dette betyder, at RKF's resultat år for år budgetteres til "0". Budgetter, regnskaber og takstblade anmeldes til Energitilsynet.

Energitilsynets mål er:

Overordnet: At bidrage til at fremme den mest samfundsøkonomiske og miljøvenlige anvendelse af energi til rumopvarmning.

Specielt: At sikre varmemeforbrugernes interesser mht. pris og kvalitet.
At sikre gennemsigtighed i priser og vilkår.
At sikre stabile og langsigtede rammer.

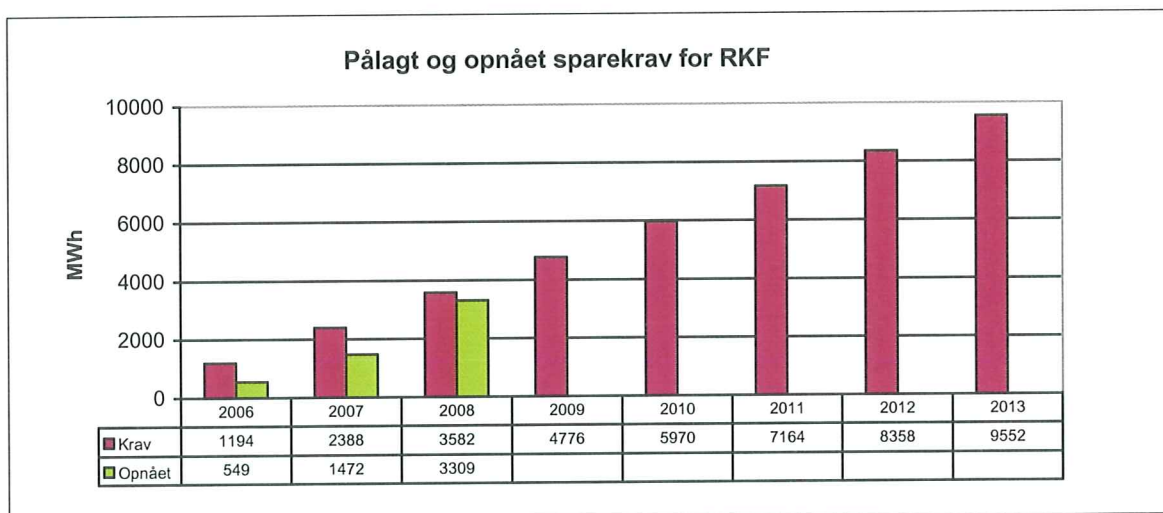
Indtægtsrammer: At indføre et redskab til at skabe større effektivitet for virksomheder (varmeforvarerker), der ikke er i konkurrence.
At indføre et system (benchmarking), der bygger på sammenligning mellem ensartede virksomheder, hvor den enkelte virksomhed måles i forhold til de mest effektive.
At skabe forsvarlig sammenhæng mellem mulige rationaliseringsgevinster og det administrative arbejde med rammerne.

Energibesparelser

Som tidligere beskrevet under lovgrundlaget er RKF pålagt et krav om at medvirke til at realisere energibesparelser hos forbrugerne. Kravet er 4.299 GJ (1.194 MWh) pr. år i årene 2006 - 2013.

RKF har i 2008 opnået de største besparelser ved:

- Konvertering af forbrugere til fjernvarme
- Konvertering af ejendomme til naturgas
- Forbedring af varmeinstallationer hos RKF's forbrugere
- Køb af energibesparelser realiseret af Naturgas Midt-Nord.



Figur. Krav om energibesparelser pålagt RKF

RKF har valgt at koncentrere energispareaktiviteterne omkring fjernvarmeforbrugerne i Rødovre. Men sparekravet kan også opnås ved energibesparelse på el-, gas- eller olieområdet, og aktiviteterne er ikke bundet til Rødovre, men kan foregå i hele Danmark.

Der er opstået et marked, hvor energibesparelser handles. Dvs. at energibesparelse kan købes af andre, der har gennemført (eller købt) energibesparende foranstaltninger.

Fra 2009 har RKF's bestyrelse vedtaget en ny ordning, så RKF har mulighed for at give tilskud til energibesparende foranstaltninger til fjernvarmeforbrugerne i Rødovre. Der er et særligt stort tilskud til indregulering af varmeanlæg, fordi det også gavner RKF's drift.

Udgiften til at opnå de energibesparelser som RKF er pålagt, er indeholdt i RKF's økonomi, og dermed i beregningen af taksterne.

Miljø

Fjernvarmen fra VEKS har generelt medført en væsentlig reduktion i udledningen af CO₂, NO_x og SO₂ fra opvarmningen på Vestegnen. Dels er det muligt at fortrænge individuel opvarmning med olie eller gas med overskudsvarmen fra affaldsforbrænding og el-produktion. Dels er det muligt at udskifte en del af de fossile brændsler på værkerne til CO₂ neutrale biobrændsler.

For at få den bedste totalvirkningsgrad på el-værkerne køres med en lidt dårligere el-virkningsgrad i forhold til, hvis værkerne ikke skulle levere fjernvarme. Ved beregning af emissionerne deler el- og varmesektoren således fordelene ved samproduktionen.

Emissionerne afgøres af brændselssammensætningen, ledningstab samt energiforbrug til transport af varmen ud til forbrugerne.

Miljødeklaration for varme leveret fra VEKS til RKF:

	2006	2007	2008
CO ₂ -emission	8,84 kg/MWh	8,52 kg/MWh	7,41 kg/MWh
SO ₂ -emission	3,40 g/MWh	3,69 g/MWh	2,64 g/MWh
NO _x -emission	15,87 g/MWh	16,39 g/MWh	12,30 g/MWh

Miljødeklaration for varme leveret til RKF's forbrugere:

	2006	2007	2008
CO ₂ -emission	9,28 kg/MWh	9,20 kg/MWh	7,49 Kg/MWh
SO ₂ -emission	3,91 g/MWh	3,99 g/MWh	2,68g /MWh
NO _x -emission	17,30 g/MWh	17,65 g/MWh	12,39 g/MWh

Reduktionerne fra 2007 til 2008 skyldes primært ændret brændselssammensætning for kraftvarme samt forbedrede metoder til røggasrensning

DRIFTEN

Årets aktiviteter på vekslerstationer

RKF driver og vedligeholder distributionssiden i de 5 vekslerstationer i Rødovre, hvor varmen modtages fra VEKS (Madumvej, Broparken, Rødovre Centrum, Bybjerget og Agerkær). Dette omfatter tilsyn og vedligeholdelse af pumpearrangementer, vandbehandlingsanlæg m.m. VEKS driver og vedligeholder transmissionssiden inkl. varmevekslerne, der overfører varmen til RKF.

RKF overvåger og styrer vekslerstationerne med et SRO-anlæg på Teknisk Forvaltning. Ved driftsforstyrrelser sender anlægget SMS alarmer til Vagten.

RKF følger op på de almindelige serviceaftaler:

- Vibrationsmålinger på pumper
- Eftersyn af frekvensomformere
- Kontrol af vandbehandling
- Termofoto af el-tavler.

Derudover er der udført følgende særlige arbejder på vekslerstationerne:

Alle vekslerstationer

Forebyggende vedligeholdelse på frekvensomformere med udskiftning af blæsere og udgangskort.

Alle vekslerstationer med undtagelse af Agerkær

Forebyggende vedligeholdelse på flowmålere inkl. udskiftning af konverter og kalibrering.

Madumvej

Ingen yderligere arbejder.

Broparken

Udskiftning af 2 kontraventiler ved hovedpumperne, da de ikke kunne lukke tæt, og derfor kortsluttede pumperne.

Rødovre Centrum

Ingen yderligere arbejder.

Bybjerget

Udskiftning af vindføler på vejrstation.

Agerkær

Konvertering af eksisterende signal på APL-linie fra differenstrykstransmitter i nettet til understation. Analogt strømsignal konverteret til digitalt tonesignal. Grunden er, at TDC på dette sted ikke længere kan levere linier til analoge signaler. Lignede ombygninger må forventes på de øvrige vekslerstationer i de kommende år.

Årets aktiviteter på ledningsnettet

RKF driver og vedligeholder sine 5 distributionsnet (Område 1, 2, 3, 4 og 5). De indeholder samlet ca. 49 km præisolerede rør (24,5 km dobbelt-rør) i dimensionerne 42/110 til 355/500.

Brøndtilsyn

Alle ventilbrønde efterses 1 gang om året. Dæksler og brønde kontrolleres, og afspærrings- og aftapningsventiler afprøves. I forbindelse med ledningsrenoveringen revurderes behovet for ventilbrønde. Blivende brønde ombygges, så adgangsforholdene og betjeningen bliver bedre. Selve brøndkonstruktionen gøres større, og der monteres et større dæksel.

Ledningsrenovering

I alle rør er indlagt alarmtråde, som kan registrere, om der er fugt i isoleringen. Der udføres kontrolmåling på hele fjernvarmenettet 1 gang om året.

De fejl, der konstateres, er typisk udefra kommende fugt ved tærede stålmuffer, som ligger i lyrekanaler. Andre typiske fejlsteder er ved fastspændinger og kompensatorer. Fejlene er ikke kritiske for forsyningssikkerheden på kort sigt, og renoveres derfor normalt som et planlagt arbejde året efter udmålingen.

Alle muffer er lagt over en kort årrække, og specielt ovennævnte stålmuffer, der ligger i lyrekanaler, har nået en alder, hvor de er i dårlig tilstand. RKF udfører derfor nu en systematisk udskiftning af alle stålmuffer i lyrekanaler, da fejlene indenfor overskuelig fremtid ellers vil komme i et meget stort antal, med et næsten uoverkommeligt renoveringsarbejde til følge.

De typiske renoveringsarbejder er således:

- Muffer: Udskiftning af muffer til svejsemuffer. Når det er muligt at formontere muffen, f.eks. ved udskæring af fastspændinger, anvendes også krympemuffer.
- Lyrekanaler: Muffer i lyrekanaler udskiftes til svejsemuffer. Lyrekanalerne retableres, fordi ekspansionsmuligheden skal bevares, da rørnettet ikke er forsynet med forstærkede bøjninger. Længden på lyrekanalerne revurderes, så de er forberedt på fjernelse af fastspændinger.

- Fastspændinger: Fastspændinger kan fjernes, da rørsystemet nu har "sat sig" efter flere års drift. Fastspænding (rør og omstøbning med beton) udskæres, og erstattes med lige rør.
Fastspændingsbøjninger erstattes af buerør eller forstærkede bøjninger.
Alternativt bevares medierøret, mens omstøbningen med beton borthugges. Stålkra-
verne på rørene bortskæres, og kappen retableres. Fastspændingens montagemuffer
udskiftes også.
Ekspansionsmuligheder for nærliggende bøjninger og afgreninger revurderes inden
en fastspænding fjernes.
- Kompensatorer: Kompensatorer låses (sammensvejses), med samme begrundelse,
som når fastspændinger fjernes. Gummibælgen på kapperne fjernes, og kapperne re-
tableres. Kompensatorernes montagemuffer udskiftes også.
Alternativt udskæres kompensatorerne, og erstattes med lige rør.

Ledningsrenoveringen er i 2008 udført af Petri & Haugsted, med rørsmeden JFE som underentreprenør. Prærør er leveret som bygherreleverance af Starpipe. CPI har foretaget svejsekontrol.

I 2008 har renoveringen været koncentreret i område 1 og område 3 omkring Rødovrevej. Renoveringen i område 1 er en fortsættelse af renoveringen i 2007. Med renoveringen i 2008 er alt forebyggende vedligehold i område 1 udført. Renovering omkring Rødovrevej er udført som forberedelse fremtidig vejrenovering.

Renovering 2008

Bjerringbrovej 59	Udluftningsventiler udskåret og erstattet med nyt ventil sæt med afspærringsventiler. Nyt større dæksel isat.
Bjerringbrovej 73	Kompensatorer udskåret og erstattet med lige rør.
Rådmand Billes vej 95	Udluftningsventiler og fastspænding udskåret. Lyrekanal fjernet. Nye rør m/ny placering af afgrening til 1-06 og nye forstærkede bøjninger mod både 1-05 og 1-06. Skumpuder på afgrening.
Rådmand Billes vej 94 (1-05)	Muffer i lyrekanal udskiftet til svejsemuffer.
Rådmand Billes vej 105 (1-06)	Kompensatorer udskåret og erstattet med lige rør.
Islevbrovej / Islev skole gl. afd. (1-08)	2 fastspændinger og et sæt kompensatorer udskåret. Rør om-lagt med nyt Z-slag. Muffer på bøjning inden husindføring udskiftet til svejsemuffer og forsynet med skumpuder.
Krogsbækvej 9 (1-01)	Fastspænding lige efter afgrening udskåret og erstattet med lige rør. Muffer i lyrekanal på afgrening udskiftet til svejsemuffer. Lyrekanal forlænget hen over hovedledning som betonkanal. På den anden side ind mod brugeren er lyrekanalen forlænget med skumpuder.
Tårnvej 438 (2-10)	3 muffer udskiftet lige inden husindføring. Montagefejl 2006.
Rødovrevej 211	Fastspænding udskåret, og erstattet med lige rør. Ukendt telekabel var indstøbt i fastspænding.

Rødovrevej 203	Kompensatorer udskåret og erstattet med lige rør.
Rødovrevej 199 (3-57 3-58 3-73)	Fastspænding på hovedledning og fastspænding på afgrening udskåret. Ventilarrangement på afgrening udskåret. Alle komponenter erstattet med lige rør. Ny lyrekanal på afgrening. Skumpuder i stedet for sidste del af lyrekanal.
Rødovrevej 191	Kompensatorer udskåret og erstattet med lige rør.
Rødovrevej 187 (3-54 3-55 3-56)	Fastspænding på hovedledning og fastspænding på afgrening udskåret. Ventilarrangement på afgrening udskåret. T-stykker udskåret. Ny afgrening 3 m længere mod syd og Z-slag på afgrening. Bøjning tilsluttet eksisterende rør er forstærket. Ny lyrekanal på afgrening. Skumpuder i stedet for sidste del af lyrekanal. Ny udkobling af alarmkabler. Nye udkoblingskabler og nyt skab.
Rødovrevej 188 (3-56)	Kompensatorer før afgrening til 3-56 og ca. 1 m pasrør øst for kompensatorer udskåret og erstattet med lige rør. Fastspænding lige efter afgrening til 3-56 udskåret og erstattet med lige rør. Alle muffe på T-stykke udskiftet. Skumpuder på afgrening.
Voldumvej 59 (3-54 3-55)	Kompensatorer inden fordeling til 3-54 og 3-55 udskåret og erstattet med lige rør. Fastspænding på stik til 3-55 og fastspænding efter afgrening til 3-54 udskåret. T-stykker for afgrening til 3-54 udskåret og erstattet af forstærkede bøjninger. Ny afgrening til 3-55 med nye T-stykker og nyt Z-slag for tilslutning til eksisterende rør. Nyt pasrør fra T-stykker til 3-54 og til eksisterende rør efter fjernelse af fastspænding. Skumpuder på afgrening til 3-55 og på Z-slag.
Voldumvej 57 (3-54)	Kompensatorer udskåret og erstattet med lige rør. Fastspænding udskåret og erstattet med lige rør.
Voldumvej 55 (3-54)	Fastspænding udskåret og erstattet med lige rør. Muffer i lyrekanaler (2 stk.) på hver side af fastspænding udskiftet til svejsemuffer.
Ejbyvej 100 / Nyager skole (3-18)	Fastspænding ved husindføring til skolen borthugget. Stålkra- ve fjernet. Kappe repareret. Muffer på bøjninger lige efter fastspænding (ved husindføring) udskiftet til svejsemuffer, og bøjninger forsynet med skumpu- der. Muffer i lyrekanal inden fastspænding udskiftet til svejsemuf- fer. Muffer på pasrør op til lyrekanal er også udskiftet til svej- semuffer.
Næsbyvej 21 (3-13)	Fastspænding ved husindføring borthugget. Stålkra- ve fjernet. Kappe repareret. Muffer på bøjninger lige efter fastspænding (ved husindføring) udskiftet til svejsemuffer, og bøjninger forsynet med skumpu- der. Muffer i lyrekanal på Z-slag inden fastspænding udskiftet til svejsemuffer. Muffer på pasrør op til lyrekanal er også udskif- tet til svejsemuffer.
Valhøj skole sportsplads	Fastspænding på hovedledning ud for gymnastiksale borthug- get. Stålkra- ve fjernet. Kappe repareret. Muffer til fastspænding udskiftet.

Vamdrupvej 20	Fugtfejl i svejsemuffer på buerør etableret i 2006. Svejsfejl konstateret med deraf følgende fugtudbredelse i hele buerøret. Uregelmæssig cellestruktur i buerørets skum. Garantisag Starpipe. Buerøret på fremløbet udskiftet. Returrøret er ikke skiftet.
Damhus Boulevard 24	Kompensatorer låst. Gummibælg m.m. fjernet, Kappe retableret med svejsemuffer. Muffer på kompensatorer udskiftet til svejsemuffer.
Gunnekær / Rødovre skole (3-48) (1)	Hovedledning på skolens areal omlagt grundet halbyggeri. Skolens stik omlagt i samme forbindelse.
Gunnekær / Rødovre skole (3-48) (2)	Følgearbejder omlægning på Rødovre skole. Muffer i lyrekanal på hovedledning i Gunnekær udskiftet til svejsemuffer. Fastspænding på vestsiden af sportshal udskåret og erstattet med lige rør. Kompensatorer på østsiden af sportshal umiddelbart efter skel (fortov Rødovrevej) udskæres og erstattes med lige rør.

Årets aktiviteter ved brugerinstallationer

RKF driver og vedligeholder distributionssiden af brugerinstallationerne, hvor fjernvarmen afsættes til forbrugerne. Dette omfatter tilsyn og vedligeholdelse med vekslere, automatik, målere m.m. De interne installationer i ejendommene med pumper, varmtvandsanlæg m.m. drives og vedligeholdes af den pågældende ejer / administrator.

Tilsyn hos forbrugerne

Der er udført 2 årlige tilsyn for kontrol af automatikindstillinger m.m.

Derudover har RKF ved tilkald ydet vejledning og rådgivning.

Vekslere

RKF indgik i 2007 en 3-årig aftale med APV om renovering af de pakkede vekslere.

I 2008 blev der renoveret vekslere hos 18 forbrugere. 1 forbruger havde 2 vekslere, de øvrige havde 1 veksler.

Alle RKF's vekslere hos forbrugerne er pladevekslere. Der er 2 typer pladevekslere: Pakkede og loddede.

De pakkede vekslere har pladerne samlet med gummipakninger. På de loddede vekslere er pladerne loddet sammen. De pakkede vekslere renoveres hvert 8. år. Dette sker ved, at pladerne udskiftes med rene plader med nye pakninger. Gamle plader renses og forsynes med nye pakninger og genmonteres i andre vekslere.

De pakkede vekslere renoveres på grund af risiko for vekslerhavari, fordi gummipakninger ældes og bliver hårde. Vekslerne er normalt ikke snavsede. Undtagelser er, når der er fyldt meget råvand på forbrugernes varmeanlæg.

De loddede vekslere renses efter behov.

RKF installerer loddede vekslere hos nye forbrugere.

Målere

I 2008 blev der udskiftet 18 varmemålere.

Alle RKF's varmemålere er underlagt kontrol i henhold til målerteknisk direktiv for afregningsmålere til varme. Målere indgår i målerpartier opdelt efter alder, type og størrelse. Fra disse partier udtrækkes enkelte målere til kontrol. Hvis målertolerancerne ikke overholdes, skal alle målere i det pågældende parti udskiftes.

RKF har en serviceaftale med Kamstrup, som administrerer udtrækning af målere og udfører kontrollen.

Dataopsamlere

RKF's dataopsamlersystem har forbindelse til alle brugerinstallationer. Herfra hjemtages målerdata m.m. til brug for afregning og overvågning.

Der er ikke sket ombygninger på anlægget i 2008.

Særlige projekter

I 2008 blev Islevvænge og Tinderhøj skole konverteret fra naturgas til fjernvarme. Rambøll udarbejdede projektforslag til grund for ændring af varmeplaner.

Tinderhøj skole havde længe ønsket at konvertere på grund af en dyr varmeleverance fra EON's mini-kraftvarme-anlæg på skolen. Da Islevvænge rækkehusbebyggelse så stod overfor en større renovering af deres individuelle gasfyr, var det nærliggende at koble projekterne sammen, og dermed få en positiv samfundsøkonomi i projektforslaget.

I 2008 indkøbte RKF GPS udstyr til indmåling af nye fjernvarmeledninger inden tildækning. Tidligere købte vi ydelsen hos landinspektørfirmaet LE34. Dataene lægges ind i ledningsregistreringsprogrammet.

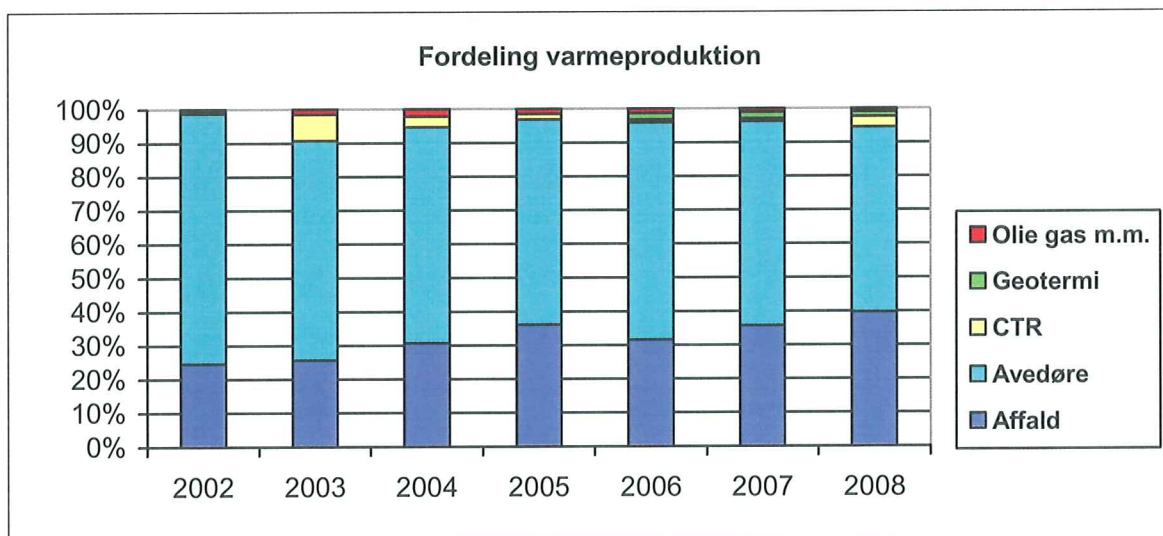
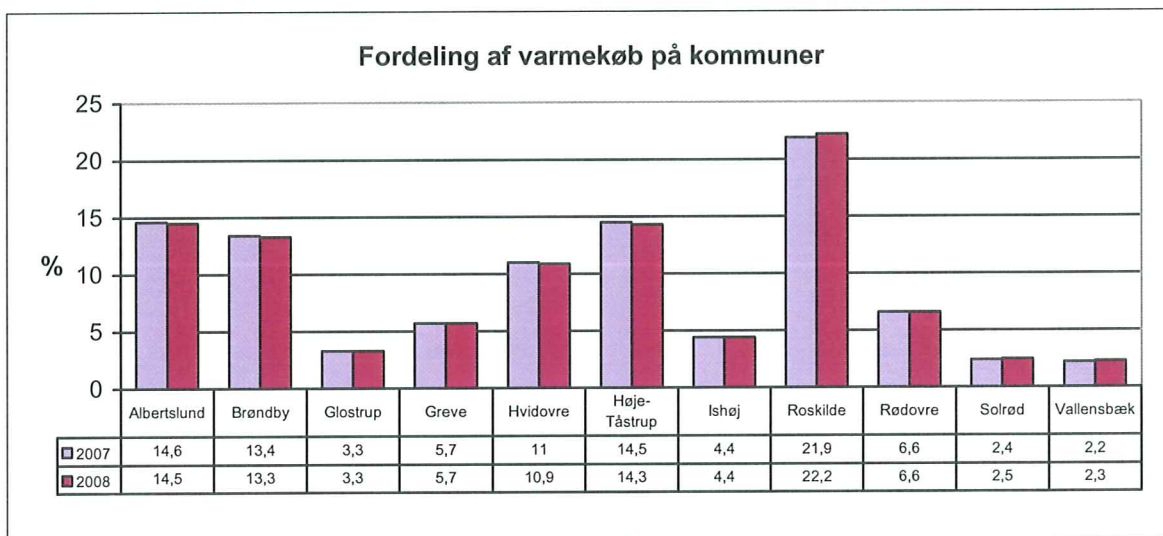
Nye stik (forbrugere) i 2008

Bruger 2-27	Nybyggeri på Brunevang 72
Bruger 2-19	Tinderhøj skole. Konverteret fra naturgas
Bruger 2-29	Rækkehusbebyggelsen Islevvænge. Konverteret fra naturgas
Bruger 3-24	Maskinfabrikken HERO. Konverteret fra olie
Bruger 3-33	Firmaet Permin. Konverteret fra olie
Bruger 3-64	Københavns AV service. Erhvervsudlejning konverteret fra olie
Bruger 3-66	Boelt ejendomme. Fitnesscenter konverteret fra olie



Figur. Ledningsarbejder Fortvej og Tinderhøj skole

Nøgletal VEKS



Olie gas m.m. - Spids- og reservelast

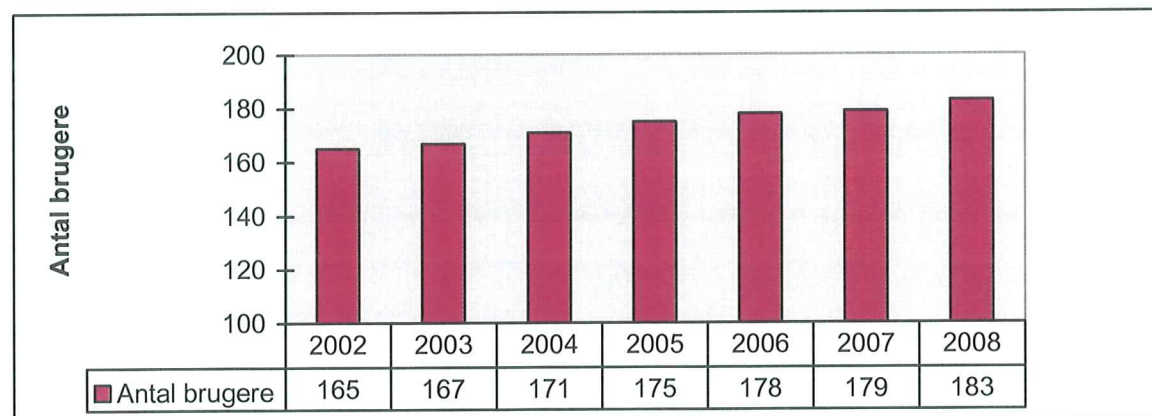
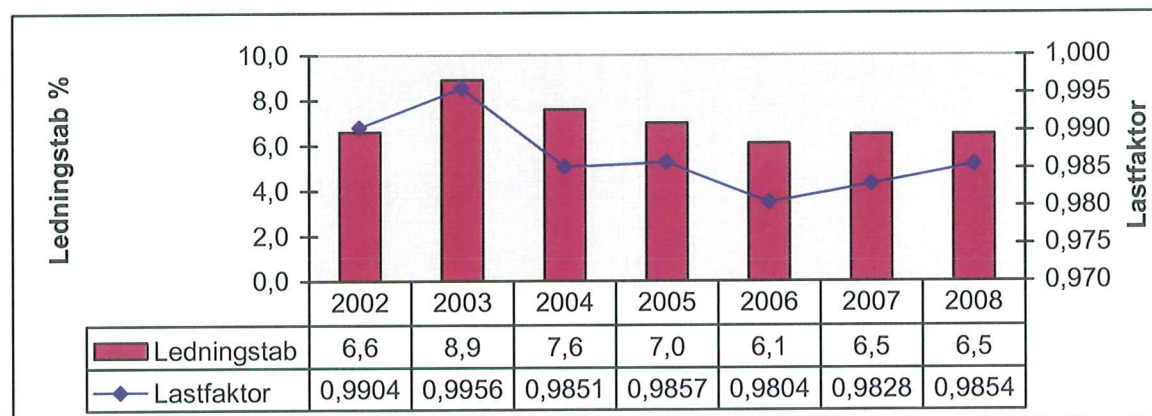
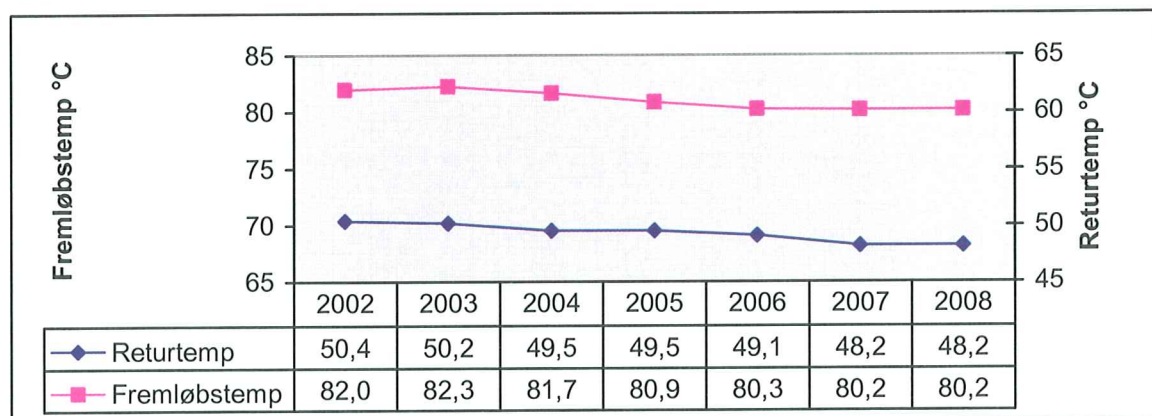
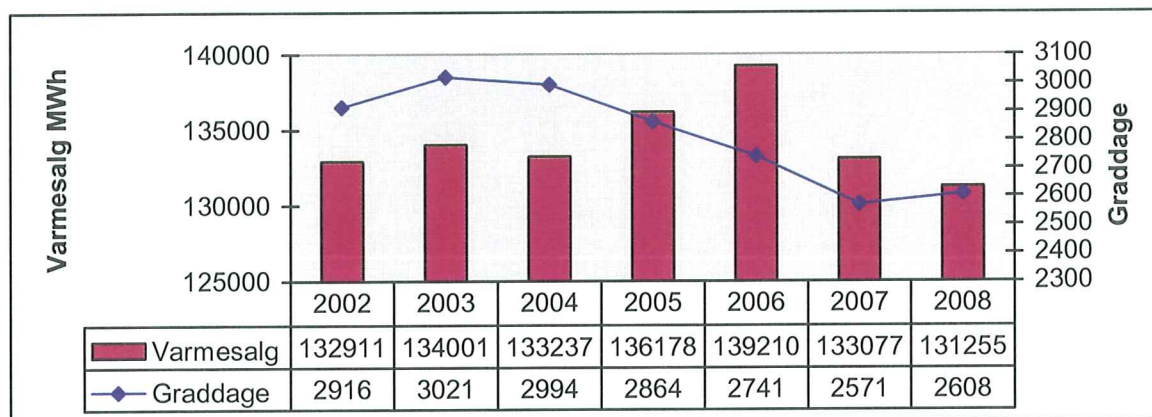
Geotermi - Varme fra undergrunden produceret ved Amagerværket

CTR - Varme fra centralkommunernes transmissionssystem

Avedøre - Kraftvarme fra Avedøreværket

Affald - Affaldsvarme fra Vestforbrænding og KARA/NOVOREN

Nøgletal RKF



Resultatopgørelse

Note		Real. 2008 DKK	Budget 2008 t.DKK	Real. 2007 t.DKK
1	Nettoomsætning	75.240.182	75.485	74.806
2	Varmeleveranceomkostninger	58.780.208	58.722	59.467
	Bruttoresultat	16.459.974	16.763	15.339
3/5/6	Distributionsomkostninger	13.657.750	14.474	13.479
4/5/6	Administrations- og kundebetjeningsomkostninger	2.958.891	2.269	1.521
	Resultat af primær drift	-156.667	20	339
7	Andre finansielle poster	156.667	-20	-339
	Finansielle poster i alt	156.667	-20	-339
	Årets resultat	0	0	0

Resultatdisponering

Årets resultat	0	0	0
Overført resultat fra tidligere år	0	0	0
Til disposition for kommunalbestyrelsen	0	0	0

Beløbet foreslås fordelt således:

Overført resultat	0	0	0
I alt	0	0	0

Note	AKTIVER	Real.	Budget	Real.
		31.12.08 DKK	31.12.08 t.DKK	31.12.07 t.DKK
	Grunde og bygninger	0	0	0
	Ledningsnet	65.867.245	66.226	64.602
	Driftsmateriel og inventar	67.731	68	45
	Igangværende arbejder	0	0	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	65.934.976	66.294	64.647
	Anlægsaktiver i alt	65.934.976	66.294	64.647
	Råvarer og hjælpematerialer	875.676	731	731
	Varebeholdninger i alt	875.676	731	731
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.531.661	5.000	156
	Tilgodehavende Rødovre Kommune	0	0	7.598
12	Underdækning	564.211	0	0
	Tilgodehavender i alt	8.095.872	5.000	7.754
	Omsætningsaktiver i alt	8.971.548	5.731	8.485
	Aktiver i alt	74.906.524	72.025	73.132

PASSIVER

Note		Real. 31.12.08 DKK	Budget 31.12.08 t.DKK	Real. 31.12.07 t.DKK
9	Fri egenkapital	0	0	0
	Egenkapital i alt	0	0	0
	Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	4.397.613	3.670	3.670
10	Bunden egenkapital	55.197.925	54.153	51.432
	Hensatte forpligtelser i alt	59.595.538	57.823	55.102
	Mellemværende VEKS	0	0	188
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0	188
	Gæld til Rødovre Kommune	14.541.350	13.308	0
	Gæld til VEKS, der forfalder inden for 1 år	174.731	175	159
12	Overdækning	0	174	4.769
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	534.905	500	12.869
	Anden gæld	60.000	45	45
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.310.986	14.202	17.842
	Gældsforpligtelser i alt	15.310.986	14.202	18.030
	Passiver i alt	74.906.524	72.025	73.132
13	Nærtstående parter			

Pengestrømsopgørelse

	Real. 2008 t.DKK	Budget 2008 t.DKK	Real. 2007 t.DKK
Årets resultat	0	0	0
Korrektioner til nettoomsætning	-2.530	-2.837	-2.509
Renteomkostninger	-157	20	339
Årets afskrivninger	6.517	6.270	6.341
Ændring hensættelse til pensionsforpligtelse	728	0	-542
Igangværende arbejder	0	0	589
Forskydning i driftskapital:			
Varebeholdninger	-145	0	35
Tilgodehavender	-7.376	-4.844	4.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-12.334	-12.369	10.875
Anden gæld	15	0	5
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-15.282	-13.760	19.338
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	157	-20	-339
Driftens pengestrømme	-15.125	-13.780	18.999
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.842	-6.954	-932
Investeringspengestrømme	-6.842	-6.954	-932
Frie pengestrømme	-21.967	-20.734	18.067
Afdrag på langfristede lån	-172	-172	-132
Finansieringspengestrømme	-172	-172	-132
Årets samlede pengestrømme	-22.139	-20.906	17.935
Mellemregning Rødovre Kommune ved årets begyndelse	7.598	7.598	-10.337
Mellemregning Rødovre Kommune ved årets slutning	-14.541	-13.308	7.598
Mellemregning tilgodehavender	0	0	10.104
Mellemregning kortfristet gæld	-14.541	-13.308	-2.506
I alt	-14.541	-13.308	7.598

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fjernvarmeforsyningens bogholderi, herunder opkrævning af varmeleverancer, betaling af vareleverandører, lønninger og afgifter varetages af Rødovre Kommune efter sædvanlige offentlige regnskabsprincipper, hvorfor det ikke umiddelbart er muligt at vise balancens sammensætning på tilgodehavender hos forbrugerne og gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser samt offentlige myndigheder. Disse balanceposter er derfor beregnet ud fra posteringerne i afslutningsmåneden.

For at gøre årsrapporten mere informativ, er resultatopgørelsen med tilhørende noter ændret i forhold til forrige år, hvilket har afstedkommet reklassificering af forrige års resultat, uden at dette har ændret helhedsbilledet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeforsyningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA OG SIKRINGSDISPOSITIONER

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning opgøres excl. moms og rabatter.

Som følge af, at virksomheden er underlagt "hvile i sig selv" princippet, jf. Lov om varmeforsyning, er nettoomsætningen korrigeret for over-/underdækning i henhold til varmeforsyningsloven samt forskel imellem regnskabsmæssige afskrivninger og afskrivninger og henlæggelser i henhold til BEK om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer.

Varmeleveranceomkostninger

Heri indregnes omkostninger, der direkte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til drift og udvikling af distributionsnettet m.v., herunder afskrivninger og løn.

Administrations- og kundebetjeningsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og løn.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For varmeforsyningen er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske bygningsværdier	20 år	0%
Ledningsnet, vekslerstationer og brugerinstallationer	30 år	0%
Driftsmateriel og inventar samt SRO-anlæg	5 - 10 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser med kostpris på under DKK 11.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteomkostninger.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af varmeforsyningens ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

Skatter

Varmeforsyningen er undtaget fra beskatning, jf. Selskabsskattelovens § 3, stk. 1.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

I kostprisen indregnes direkte og indirekte medgåede materialer og løn.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for en for lille opkrævning i tidligere år hos forbrugerne i forhold til varmeforsyningslovens bestemmelser og skal derfor indregnes i prissætningen for det efterfølgende år og derved betales af forbrugerne.

Egenkapital - fri egenkapital

Som følge af, at varmeforsyningen er stiftet efter Varmeforsyningslovens ikrafttræden 1. marts 1981 og uden indskud fra Rødovre Kommunes side, idet investeringen blev finansieret med et lån optaget af kommunen, er der ingen fri egenkapital

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser måles i balancen på baggrund af aktuarmæssige beregninger i det omfang, forpligtelserne ikke er forsikringsmæssigt afdækkede.

Bunden egenkapital er reelt et udtryk for en gæld til forbrugerne som følge af, at prissætningen reguleres af afskrivninger og henlæggelser i henhold til Varmeforsyningsloven - "hvile i sig selv princippet". Den bundne egenkapital omfatter forskellen imellem varmeforsyningsanlæg og driftsmateriel opgjort efter driftsøkonomiske regnskabsprincipper og afskrivnings- og hensættelsesprincipper i henhold til BEK om afskrivninger og hensættelse til nyinvesteringer.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Mellemregning Rødovre Kommune

Ved etablering af Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning optog kommunen et lån, som efterfølgende er suppleret med nye lån, svarende til større investeringer, hvilket lån er viderestillet til varmeforsyningen.

Gæld til Rødovre Kommune forrentes med Nationalbankens diskonto hvert år den 01.01.

Rødovre Kommune varetager bogføringen for Rødovre Kommunes Fjernvarmeforsyning efter sædvanlige offentlige regnskabsprincipper. Ved regnskabsførelsen føres ikke en separat opgørelse af aktiver og forpligtelser for fjernvarmeforsyningen, hvilket medfører, at alle driftsmæssige aktiver og forpligtelser indgår i mellemregningen med Rødovre Kommune.

Fjernvarmeforsyningens tilgodehavender hos brugere, gæld til kreditorer og skyldige energiafgifter er således modregnet i mellemværendet med Rødovre Kommune.

Lånet til kommunen er hidtil årligt afdraget med det likviditetsmæssige overskud i varmeforsyningen som følge af drift og investeringer, hvortil kommunen ikke har kunnet optage lån, jf. Lånebegrænsningen ved kommunalreformen. Priserne i varmeforsyningen er kalkuleret således, at lånet fra kommunen udløber med udgangen af 2009.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for en for stor opkrævning i tidligere år hos forbrugerne i forhold til varmeforsyningslovens bestemmelser og skal derfor indregnes i prissætningen for det efterfølgende år og derved tilbagebetales til forbrugerne.

Anden gæld

Der er i balancen ikke indregnet beregnede gældsforpligtelser i form af f.eks. feriepengeforpligtelser, sociale ydelser og tilbageholdt A-skat for fjernvarmeforsyningens medarbejdere.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af materielle anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilgodehavender og gæld vedrørende nævnte poster.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning omfatter alene mellemværendet med Rødovre Kommune.

	Real. 2008 t.DKK	Budget 2008 t.DKK	Real. 2007 t.DKK
--	------------------------	-------------------------	------------------------

1. Nettoomsætning

Nettoomsætning fordeler sig således på aktiviteter:

Varme, variabel afgift	40.164	40.100	40.309
Varme, fast afgift	33.441	33.400	31.644
Andre indtægter	282	248	344
Rabatter	-1.177	-1.100	0
I alt	72.710	72.648	72.297

Nettoomsætning fordeler sig således på markeder:

	MWh	MWh	MWh
Boligselskaber	97.944	98.000	99.257
Offentlige bygninger	14.644	15.000	18.395
Erhvervsvirksomheder	18.667	19.000	15.425
I alt	131.255	132.000	133.077

Korrektioner til nettoomsætning

Opgørelse af over-/underdækning i henhold til
Varmeforsyningsloven:

	t.DKK	t.DKK	t.DKK
<i>Prisregulerende omkostninger:</i>			
Indkøb varme	58.474	58.400	59.065
El, vand og kemikalier	305	322	402
Drift og vedligeholdelse	5.282	6.391	5.502
Lønninger distributionsnet	1.889	1.843	1.771
Lønninger administration	1.769	1.014	418
Administration ekskl. løn	1.040	1.125	960
Afskrivninger på distributionsnet	9.320	8.028	3.816
Afskrivninger på øvrige anlæg	0	0	0
Henlæggelser	0	0	1.372
Renteudgifter	20	20	339
Renteindtægter	-176	0	0
Udgifter pålagt i henhold til varmeforsyningsloven	120	100	8
Prisregulerende omkostninger i alt	78.043	77.243	73.653

	Real. 2008 t.DKK	Budget 2008 t.DKK	Real. 2007 t.DKK
1. Nettoomsætning - fortsat -			
<i>Opgørelse af over-/underdækning - fortsat -:</i>			
Forbrugsafgifter	73.605	73.500	71.953
Øvrige indtægter	-895	-852	344
Investeringsbidrag	0	0	0
Indtægter i alt	72.710	72.648	72.297
Årets over-/underdækning	-5.333	-4.595	-1.356
<i>Opgørelse forskel i anvendt afskrivnings-/henlæggelsesprincip m.v.:</i>			
Afskrivning i årsrapporten opgjort efter driftsøkonomiske principper	6.517	6.270	6.341
Afskrivninger og henlæggelser opgjort i henhold til BEK om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer og investeringsbidrag	9.320	8.028	5.188
I alt	2.803	1.758	-1.153
Korrektioner til nettoomsætning i alt	-2.530	-2.837	-2.509
Korrektioner til nettoomsætning i hele kroner	-2.530.061	-2.837	-2.509
Nettoomsætning	75.240.182	75.485	74.806
	MWh	MWh	MWh
Varmeforsyningens varmekøb	140.449	142.000	142.326
Varmeforsyningens afsætning	131.255	132.000	133.077
Nettab	9.194	10.000	9.249
Nettab %	6,5%	7,0%	6,5%

	Real. 2008 DKK	Budget 2008 t.DKK	Real. 2007 t.DKK
--	----------------------	-------------------------	------------------------

1. Nettoomsætning - fortsat -

Variable	40.164.027	40.100	40.309
Faste	33.440.650	33.400	31.644
Andre indtægter	282.291	248	344
Rabatter	-1.176.847	-1.100	0
Underdækning	5.333.374	4.595	1.356
Forskel i anvendt afskrivnings-/henlæggelses- princip	-2.803.313	-1.758	1.153
I alt	75.240.182	75.485	74.806

2. Varmeleveranceomkostninger

Variable	35.964.979	35.900	33.945
Faste	23.617.404	23.600	26.267
Øvrige	-802.175	-778	-745
I alt	58.780.208	58.722	59.467

**3. Drift og vedligeholdelse distributions-
net**

Drift og vedligeholdelse	4.217.746	5.012	4.704
Omlægninger	667.422	800	0
Redskaber, værktøjer m.m.	53.207	128	58
Transport	51.414	35	52
Tjenesteydelser	292.005	416	688
Personaleomkostninger	1.889.018	1.843	1.771
Afskrivninger	6.486.938	6.240	6.206
I alt	13.657.750	14.474	13.479

	Real. 2008 DKK	Budget 2008 t.DKK	Real. 2007 t.DKK
--	----------------------	-------------------------	------------------------

4. Administrations- og kundebetjeningsomkostninger

Drift og vedligeholdelse	473.504	410	312
Tjenesteydelser	51.427	224	133
Personaleomkostninger	1.768.778	1.014	419
Energirådgivning	119.921	100	8
Forsikring	21.107	22	25
Administrationsbidrag	493.639	469	489
Afskrivninger	30.515	30	135
I alt	2.958.891	2.269	1.521

5. Personaleomkostninger

Vederlag til øvrige ansatte:			
Lønninger	2.897.974	2.809	2.703
Pensioner tjenestemænd	727.480	0	-541
Andre omkostninger til social sikring	32.342	48	27
I alt	3.657.796	2.857	2.189

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Distributionsomkostninger	1.889.018	1.843	1.771
Administrations- og kundebetjeningsomkostninger	1.768.778	1.014	418
I alt	3.657.796	2.857	2.189

Gennemsnitligt antal direkte beskæftigede i året	5,4	5,4	5,3
--	-----	-----	-----

	Real. 2008 DKK	Budget 2008 t.DKK	Real. 2007 t.DKK
--	----------------------	-------------------------	------------------------

6. Afskrivninger

Afskrivninger er fordelt således:

Distributionsomkostninger	6.486.938	6.240	6.206
Administrations- og kundebetjeningsomkostninger	30.515	30	135
I alt	6.517.453	6.270	6.341

7. Andre finansielle poster

Renteomkostninger VEKS	19.785	20	60
Finansielle omkostninger til Rødovre Kommune	-176.452	0	279
I alt	-156.667	20	339

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Driftsmateriel og inventar	Igangværende arbejder	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 01.01.08	1.682.854	186.156.017	826.844		188.665.715
Tilgang i året	0	6.842.478	0		6.842.478
Korrektion kostpris pr. 01.01.08	0	384.294	14.189		398.483
Kostpris pr. 31.12.08	1.682.854	193.382.789	841.033		195.906.676
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.08	1.682.854	121.553.712	782.152		124.018.718
Afskrivninger i året	0	6.486.938	30.515		6.517.453
Korrektion af- og nedskrivninger pr. 01.01.08	0	-525.106	-39.365		-564.471
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.08	1.682.854	127.515.544	773.302		129.971.700
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.08	0	65.867.245	67.731	0	65.934.976

I alt
31.12.08
t.DKK

8a. Materielle anlægsaktiver opgjort i henhold til Varmeforsyningsloven

Anlægssum primo	15.263
Tilgang	6.842
Henlæggelser tilgang	-2.048
Afskrivningsgrundlag	20.057
Årets afskrivninger	-9.320
Anlægssum ultimo	10.737

8b. Årets henlæggelser

Planlagte investeringer kommende 5 år	36.132
Årets henlæggelser	0
Henlæggelsesgrundlag	36.132

Real.	Budget	Real.
31.12.08	31.12.08	31.12.07
DKK	t.DKK	t.DKK

9. Fri egenkapital

Saldo primo	0	0	0
Overført fra resultatopgørelsen	0	0	0
Saldo ultimo	0	0	0

	Real. 31.12.08 DKK	Budget 31.12.08 t.DKK	Real. 31.12.07 t.DKK
10. Bunden egenkapital			
Forskel i afskrivningsprincip:			
Forskel primo	51.431.558	51.432	52.585
Regulering anlægsaktiver primo	962.954	963	0
Årets forskel	2.803.313	1.758	-1.153
Forskel ultimo	55.197.825	54.153	51.432

11. Langfristede gældsforpligtelser

Ingen andel af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år.

12. Over-/underdækning

Over-/underdækning primo	4.769.163	4.769	6.125
Årets over-/underdækning	-5.333.374	-4.595	-1.356
Over-/underdækning ultimo	-564.211	174	4.769

13. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Rødovre Kommune

Eneejer, direkte

Betydelig indflydelse:

Svend Erik Pedersen
Vivi Skriver
Dora Arvidsen
Ahmed H Dhaqane
Jan Langballe
Hans Chr. Olsen

Bestyrelsesformand
Medlem af bestyrelsen
Medlem af bestyrelsen
Medlem af bestyrelsen
Medlem af bestyrelsen
Daglig leder

2008
DKK

Transaktioner:

Administrative ydelser fra Rødovre Kommune

493.639

Varmeforsyningen har herudover ikke gennemført handler med, ydet lån til eller stillet pant, kaution eller garanti for bestyrelsen, ledelse eller eneejer eller med virksomheder inden for kommunen.

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning indgår i regnskabet for eneejeren Rødovre Kommune, Rødovre.