



Foto: Omlægning af hovedledning i Hendriksholms Boulevard, set fra Rødovre Stationsvej.

**Teknisk Forvaltning**

**Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning**

**Priseftervisningsregnskab 2019**

---

Virksomhedsoplysninger	3 - 4
Ledelsens erklæring	5
Den uafhængige revisors erklæring	6 - 8
Ledelsens årsberetning	9 - 18
Anvendt regnskabspraksis priseftervisning	19 - 20
Nødvendige omkostninger	21
Indtægter	22
Balance	23 - 24
Noter	25-27
Tekniske data	28

---

---

**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  
P nr. 1111930936

---

**Bestyrelse**

---

Jan Kongebro (A) formand  
Steen Skriver Rasmussen (A)  
Pia Hess Larsen (A)  
Michel Berg (A)  
Mogens Brauer (C)

---

**Organisation og deltagelse i bestyrelser og arbejdsgrupper**

---

**Teknisk Forvaltning**

Teknisk direktør Poul Jepsen

Forsyningsleder Søren Abild Laursen

Personale: Britta Frølund  
Brian Kølvig  
Frank Eltong  
Allan Pedersen  
Hector Cruz

**Bestyrelser og arbejdsgrupper**

VEKS Bestyrelse:

Michel Berg (A)

VEKS Kundeforum:

Jan Kongebro (A)  
Finn Jørsby (A)

**Bestyrelser og arbejdsgrupper - fortsat -**

VEKS Embedsmandsudvalg:  
Søren Abild Laursen

DFF-EDB a.m.b.a.'s brugerråd  
Brian Kølvig

DFF-EDB a.m.b.a.'s erfagruppe administration  
Britta Frølund

---

**Revisor**

---

BDO  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
8000 Aarhus C  
CVR nr. 20 22 26 70

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt prisetervisningen for regnskabsåret 2019 for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at prisetervisningen for regnskabsåret 2019 med anmeldte regnskabsoplysninger er opgjort i overensstemmelse med varmforsyningsloven og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets ”Vejledning til budget og prisetervisning.

Rødovre, den 11. august 2020

**Ledelse**

Poul Jepsen

Else Søndergaard Dam

Søren Abild Laursen

**Bestyrelse**

Jan Kongebro  
Formand

Steen Skriver Rasmussen

Pia Hess Larsen

Michel Berg

Mogens Brauer

## Til Forsyningstilsynet

### Konklusion

Vi har revideret prisetervisningen for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning, CVR-nr. 65 30 73 16 og P-nr. 10 11 93 09 36 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Prisetervisningen udarbejdes efter reglerne i varmforsyningslovens kapitel 4 og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, samt Forsyningstilsynets vejledninger, jf. nedenfor:

- Bekendtgørelse nr. 816 af 21. juni 2017 som ændret ved bekendtgørelse nr. 75 af 25. januar 2018 (anmeldelsesbekendtgørelsen på varmeområdet)
- Bekendtgørelse nr. 817 af 21. juni 2017 (prisloftsbekendtgørelsen)
- Bekendtgørelse nr. 1181 af 12. december 2012 (bekendtgørelse om CO2-kvoter tildelt til varmeproduktion)
- Bekendtgørelse nr. 941 af 4. juli 2017 (afskrivningsbekendtgørelsen)
- Vejledning til anmeldelse af budget og prisetervisning (August 2018)
- Vejledning om praksis for afvikling af over- eller underdækning (VEJ nr. 9297 af 1. juni 2009)
- Fjernvarmeprisen - Rigtig første gang (Oktober 2010)
- Vejledning om indregning af afskrivninger og henlæggelser i varmeprisen (August 2018)
- Vejledning til imødegåelse af fejl og mangler identificeret i forbindelse med selvevalueringen (August 2018)

Prisetervisningen udviser omkostninger på i alt 77.596.082 kr., indtægter på i alt 82.507.088 kr. samt en overdækning på 4.911.006 kr. opgjort efter varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at prisetervisningen i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i varmforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, samt Forsyningstilsynets vejledninger som nævnt ovenfor.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt Forsyningstilsynets revisionsinstruks af 22. august 2018. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af prisetervisningen". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i prisetervisningen – anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at prisetervisningen er udarbejdet i henhold til den særlige begrebsramme, der er fastlagt efter lov om varmforsyning. Som følge heraf kan prisetervisningen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomheden og Forsyningstilsynet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

### **Ledelsens ansvar for prisetervisningen**

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af en prisetervisning, der er i overensstemmelse med reglerne i varmeforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, samt Forsyningstilsynets vejledninger som nævnt ovenfor.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en prisetervisning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar for revisionen af prisetervisningen**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om prisetervisningen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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, samt Forsyningstilsynets revisionsinstruks af 22. august 2018, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 prisetervisningen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt Forsyningstilsynets revisionsinstruks af 22. august 2018, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i prisetervisningen, 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 virksomhedens 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.

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.

Roskilde, den 11. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund  
Statsautoriseret revisor



## SÆRLIGE PROJEKTER I ÅRET

I årets løb har det desværre været nødvendigt med flere nedlukninger af større eller mindre dele af distributionsnettet. Det drejer sig om erhvervs kvarteret Islevdalvej ved tilslutning af en enkeltstående stor kunde, der ikke kunne tilsluttes ved normalvis anbringelse, tilslutning af hele byggefelter i IrmaByen, reparation af vekslerstation Bybjerget, omlægning af ledning grundet byggeri af Ny Musikskole ved kulturhus Viften, afbrydelse af stikledning til kunde på Gunnekær og endelig tilslutning af ny hovedledning efter omlægning i Hendriksholms Boulevard til brug for Rødovre Port (Se forsidefoto).

Alle afbrydelser har været af under et døgn varighed, og mange kunder har derfor ikke haft væsentlige ulemper i den forbindelse.

Den store konvertering af erhvervs kvarteret Islevdalvej er afsluttet i årets løb. De sidste kunder er blevet tilsluttet med brugerinstallationer i løbet af foråret, og efterfølgende er enkelte andre kunder kommet til. Blandt andre en stor kunde som ved sin tilslutning teknisk nødvendiggjorde en nedlukning af fjernvarmeforsyningen til hele erhvervs kvarteret.

IrmaByen bliver fortsat udbygget i et jævnt og stabilt tempo.

Med færdiggørelsen af udbygningen af erhvervs kvarteret Islevdalvej er det kun IrmaByen som fortsat er udbygningsområde. Der er med de gældende beregningsforudsætninger for projektforslag ikke udsigt til, at der kommer nye udbygningsområder. De nuværende forsyningsområder bliver derimod ”udbygget” i kraft af fortætning med tilslutning af flere kunder.

Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning forsyner med den nuværende kundemasse ca. 55 % af samtlige borgere i Rødovre kommune med fjernvarme. (Målt som borgere i alderen 9-130 år). Måles der opvarmede etagekvadratmeter for boliger og erhverv, forsynes ca. 67 % af samtlige etagekvadratmeter i kommunen.

På landsplan er det ca. 65 % af alle husstande, der forsynes med fjernvarme.

Disse procentsatser forventes at stige betydeligt i de kommende år med færdiggørelsen af IrmaByen, færdiggørelsen af Rødovre Port og det kommende byudviklingsprojekt for den centrale del af Rødovre.

Den centrale del af Rødovre er på vej mod en større omdannelse. I de kommende år skal den omdannes til et attraktivt område, som bl.a. byder på byliv, moderne boliger og rekreative områder. De første lokalplaner for området er vedtaget og Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har fået henvendelser fra mulige investorer om mulighederne for fjernvarmeforsyning. Området er i dag præget af industri- og håndværkserhverv, og i fremtiden vil det i stedet blive fortættet med boliger. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har fået udarbejdet en beregning over konsekvenserne ved fuld udbygning i henhold til de fremlagte planer. Beregningen har vist, at de nuværende hovedledninger med få ændringer fortsat kan forsyne området med fjernvarme, trods

omdannelse fra industri- og håndværkserhverv til boliger i flere etager. Bedre isolering i de nye boliger forventes at kompensere for den større bygningsmasse.

Byggeriet af Rødovre Port er kommet i gang og hovedledningen i Hendriksholms Boulevard er blevet omlagt til en større dimension grundet forventet større forbrug. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har benyttet lejligheden til at flytte traceet fra kanten af p-pladserne foran Rødovre Gymnasium og ud til lidt forskudt for midten af den eksisterende vej. Se også forsidefoto. Den nye placering er afstemt med Rødovre Kommunes Vej & Parks planer om fremtidig omlægning af Hendriksholms Boulevard. Hovedledningen er stoppet lige før overgang ved Rødovre Stationsvej. Det skyldes ønske fra entreprenøren, som ville sikre sig, at fortsat arbejde med omlægning af fjernvarmeledningen ikke ville give anledning til evt. forskydning af S-togs nettets banelegeme. Krydsning af Rødovre Stationsvej og indføring af stikledning på ejendommen afventer derfor entreprenørens færdiggørelse af ejendommens fundament og kælder. Af hensyn til trafikafviklingen til og fra Rødovre Station, Rødovre Gymnasium og Hendriksholms skole forventes krydsningen udført i skolernes sommerferie 2020.

Året har på det administrative område været præget af forberedelser til udmøntning af den tidligere regerings politiske stemmeaftaler med et flertal af folketingets partier om benchmarking og tilhørende effektivitetspotentiale i fjernvarmebranchen. Data om ledningsnettets alder, længde, komponenter og dimensioner m.m. er forudsat som grundlag for den kommende benchmarking. Væsentlig større detaljeringsgrad på ledningsregistreringen er derfor blevet prioriteret i året med ekstern hjælp og efteruddannelse. Ajourføring af ledningsregistreringen i flere og flere detaljer forventes at fortsætte og afsluttes i 2020.

Der er også gjort mange overvejelser om mulig overgang til selvstændigt regnskabssystem, således at regnskabsføring, regnskabsaflæggelse og statistiske indberetninger til myndigheder følger branchestandarden, som Forsyningstilsynet forventes at kræve bliver brugt. Der arbejdes videre med overvejelserne i 2020.

Som led i den daglige effektiviserings- og automatiseringsproces, er mange netforsynede målere blevet skiftet til batteriforsynede. Til fordel for både kunderne der ikke længere skal stille særlig elinstallation til rådighed, og for Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning der undgår afbrydelser af varmemåleren på grund af strømafrydelser.

Forsyningstilsynet har i marts 2019 været på stedligt omkostningstilsyn vedr. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings omkostninger til realisering af energibesparelser i 2017 i henhold til § 34, stk. 1 i energisparebekendtgørelsen. Det gennemførte tilsyn er en del af Forsyningstilsynets stikprøvekontrol i forbindelse med tilsynet med net- og distributionsvirksomheders omkostninger til realisering af energibesparelser for kontrolåret 2017. Formålet med tilsynet var at afstemme de indberettede energispareomkostninger med virksomhedens registreringer og gennemføre en undersøgelse af, om omkostningerne var dækningsberettigede og opgjort korrekt. Ved regnskabsårets afslutning var der endnu ikke modtaget en endelig afgørelse fra Forsyningstilsynet.

## NØDVENDIGE OMKOSTNINGER

Prisestimat og budget er baseret på de omkostninger, der er nødvendige for levering af varme til brugere under Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning.

### Distribution

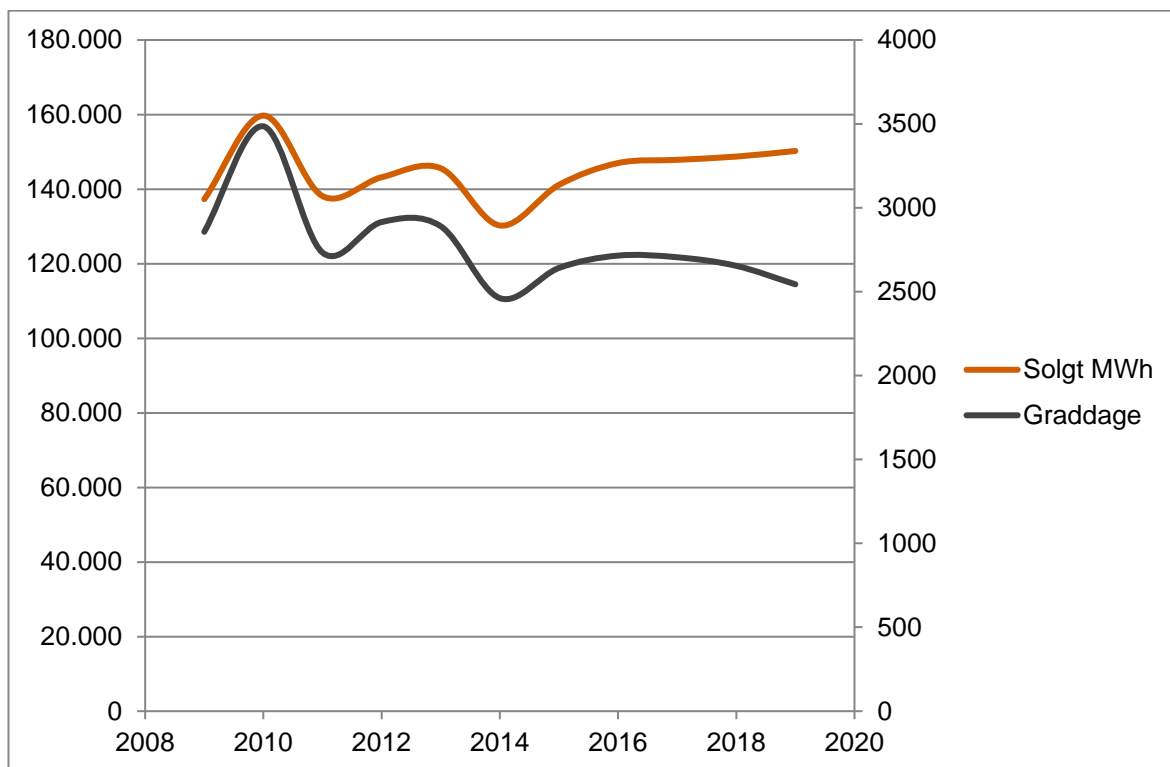
#### Varmekøb

Det mængdemæssige køb og salg opgøres som følger:

	Priseftervisning 2019	Anmeldt budget 2019	Priseftervisning 2018
Købt mængde MWh	161.887	171.426	161.717
Solgt mængde til forbrugerne MWh	150.237	155.997	148.727
Nettab MWh	11.650	15.429	12.990
Nettab %	7,2%	9,0%	8,0%

Opgørelse af nettabet viser et nettab på ca. 7 %. Nettabet er nu tilbage på normalt niveau efter nogle år med et højere nettab end normalt. Færdiggørelse af udbygning i erhvervs kvarteret Islevdalvej samt det næsten fuldt udbyggede ledningsnet i Irmabyen bidrager til nedgangen i nettabet.

Nedenstående figur illustrerer sammenhængen og udviklingen i graddagetallet og Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings solgte MWh.



Salget af varme følger således meget tæt graddagetallet. Det illustrerer, at Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings kunder hovedsagligt er boliger, hvor forbruget primært afhænger af ude-temperaturen. Der er ikke nogen betydende erhvervmæssig brug af procesvarme til produktion eller lignende.

I 2018 og 2019 går graferne dog i hver sin retning. Stigningen i antal solgte MWh trods faldet i antal graddage skyldes en nettotilgang af kunder, som er kommet ved udbygning af IrmaByen og udbygning i erhvervskvarteret Islevdalvej.

2019 blev varmemæssigt et meget varmt år målt i graddage. Graddagetallet for 2019 blev 2544 graddage mod et normalår på 3036 graddage. (Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning bruger graddagetallet målt af DMI ved Værløse målestation).

2019 blev således ca. 16 % varmere end normalt. Eller med andre ord, varmebehovet har kun været ca. 84 % af normalåret (år 1997).

Det samlede varmekøb sammensætter sig som følger:

	Priseftervisning 2019 DKK	Anmeldt budget 2019 t.DKK	Priseftervisning 2018 DKK
<b>Varmekøb</b>			
Køb MWh	161.887	171.426	161.717
Gns. pris	246	291	290
Køb til variabel pris	39.812.811	49.815	46.946.562
Nedslag køling	-1.388.932	-1.416	-1.353.331
Spædevand	36.801	7.699	41.772
Netto variabel køb	38.460.681	48.407	45.635.003
Fast afgift	26.302.368	21.881	15.017.670
<b>Varmekøb i alt</b>	<b>64.763.049</b>	<b>70.288</b>	<b>60.652.673</b>

Bestyrelsen for VEKS godkendte på sit møde nr. 187 den 14. december 2018 VEKS budget 2019 samt overslag for årene 2020-2022.

VEKS budget 2019 samt tilhørende salgspriser for varme, ligger til grund for RKF budget 2019 og tilhørende takstblad 2019.

#### *Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg*

Drift og vedligeholdelse af distributionsanlæg omfatter vekslersstationerne og ledningsnettet.

#### *Drift og vedligeholdelse af øvrige anlæg*

Drift og vedligeholdelse af øvrige anlæg omfatter driften af rullende materiel.

*Lønninger*

Medarbejdernes fordeling på hovedopgaverne er opgjort som følger:

<b>Medarbejderfordeling</b>	<b>Priseftervisning</b>	<b>Anmeldt budget</b>	<b>Priseftervisning</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Distribution	3,0	3,0	3,0
Administration	2,0	2,0	2,0
Anlæg	1,0	1,0	1,0
<b>I alt</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>

Ingen medarbejdere er fratrådt eller tiltrådt i årets løb.

En medarbejder har ønsket at fratræde med årets udgang for overgang til pension.

Lønnen for medarbejdere primært beskæftiget med anlæg, indregnes i anlægsomkostninger og indgår dermed i årets afskrivningsgrundlag. Lønnen for medarbejdere som sekundært er beskæftiget med anlæg, indregnes ikke i anlægsomkostningerne. Medarbejdernes fordeling på primær beskæftigelse er baseret på ledelsens skønsmæssige vurdering.

*Administration eksklusive lønninger*

Væsentligste omkostning er administrationsbidraget til Rødovre Kommune.

I årets løb er beregningsgrundlaget ændret og beregningsmetoden forenklet i sin opbygning.

Administrationsomkostningerne følger budgettet.

*Afskrivninger og henlæggelser*

Afskrivning på eksisterende distributionsanlæg med en mindre restværdi er sat til 5 år, svarende til den kortest mulige afskrivningsperiode i henhold til "Bekendtgørelse om driftsøkonomiske afskrivninger og henlæggelser.

Nyanlæg efter nedskrivning for henlæggelser og tilslutningsbidrag afskrives over 30 år.

Tilslutningsomkostninger (Brugerinstallationer for kundetype 2) afskrives over 16 år, svarende til forventet indtægtsperiode for udbygningstillæg.

*Finansielle udgifter*

Som følge af det lave renteniveau har Rødovre Kommune i det forløbne år ikke tilskrevet renter. Rødovre Kommune tilskriver renter i henhold til Nationalbankens diskonto.

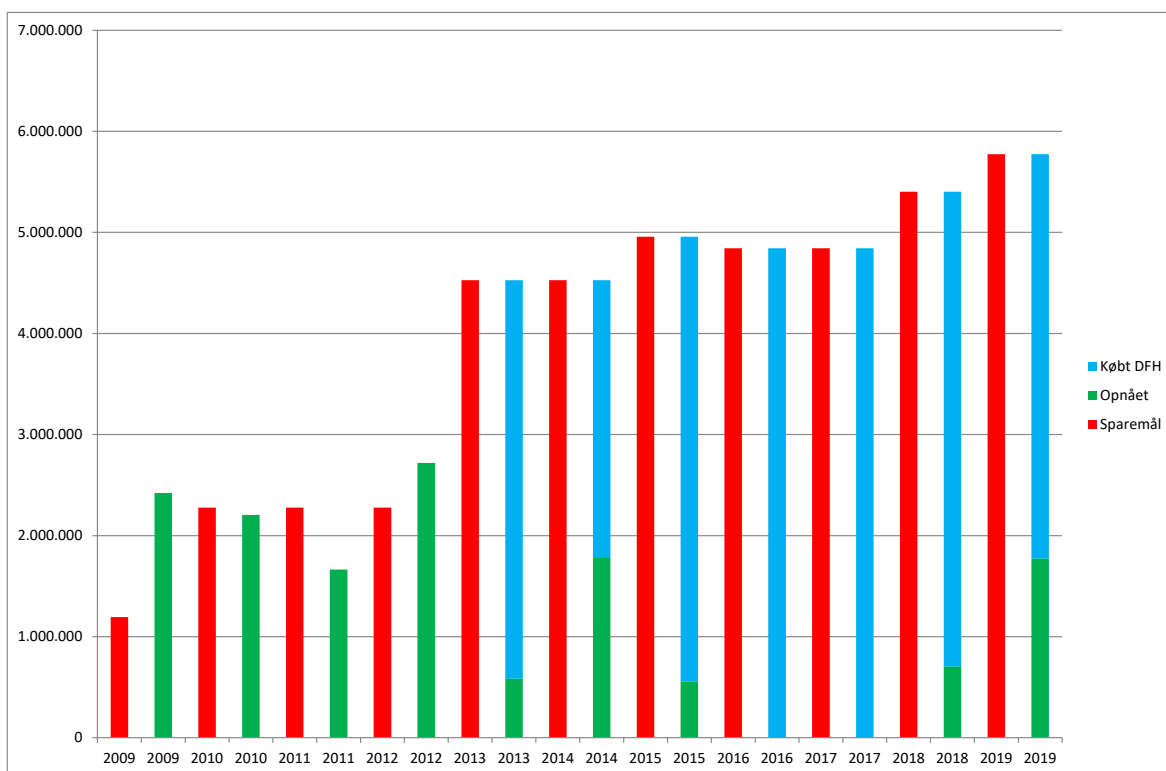
*Andre omkostninger*

Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven omfatter udgifter til køb af pålagte energibesparelser. Alle energispareforpligtelser varetages som udgangspunkt af Dansk Fjernvarmes Handels-selskab. Grundet de mange og store konverteringer i erhvervskvarteret Islevdalvej, har der i årets løb været en del egenrealiseringer af energibesparelser.

De mængder og priser, der danner grundlag for energibesparelsesbetalinger, er opgjort som følger:

	Priseftervisning 2019 DKK	Anmeldt budget 2019 t.DKK	Priseftervisning 2018 DKK
<b>Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)</b>			
Energisparekrav kWh	4.122.530	4.842	5.403.062
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,48	0,46	0,38
<b>I alt</b>	<b>1.999.408</b>	<b>2.227</b>	<b>2.040.889</b>

Energisparekravene har siden 2009 udviklet sig som følger (MWh):



## INDTÆGTER

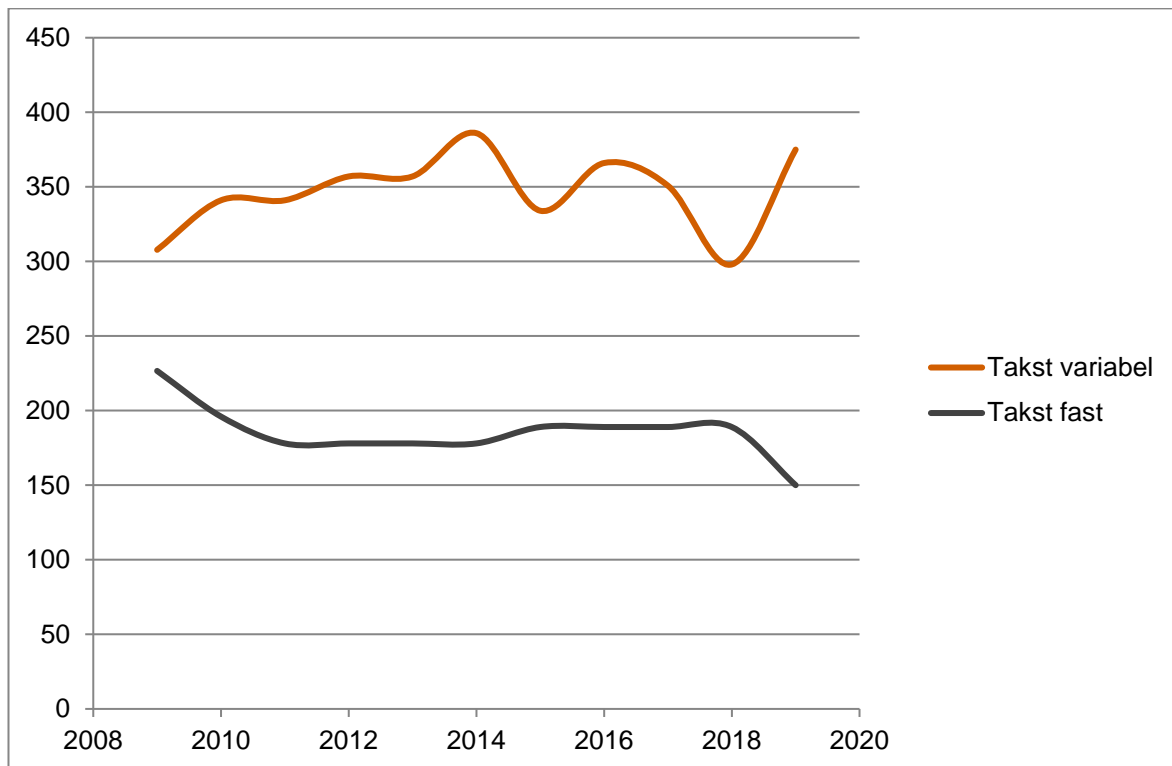
Distributionsindtægterne er opgjort på grundlag af afsatte mængder til variabel takst samt fast takst baseret på det graddagekorrigerede normalårsforbrug i henhold til anmeldte takster og takstblad.

Salget har fordelt sig som følger:

	Priseftervisning 2019 DKK	Anmeldt budget 2019 t.DKK	Priseftervisning 2018 DKK
<b>Indtægter fra forbrugsafregningen</b>			
Salg MWh	150.237	155.997	148.727
Variabel pris	375	0	298
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	56.333.712	58.499	44.372.549
Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	1.006.895	1.200	1.406.800
Bruttobetaling til incitamentsafregning	-513.280	-300	-332.581
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	24.348.715	24.439	29.085.407
Administrationsbidrag	359.088	355	324.350
Udbygningstillæg	849.693	736	625.394
<b>I alt</b>	<b>82.384.824</b>	<b>84.928</b>	<b>75.481.919</b>

Indtægterne fra den variable del af afregningen følger meget godt graddagetallet.

Historisk set har taksterne udviklet sig som følger (kr./MWh):

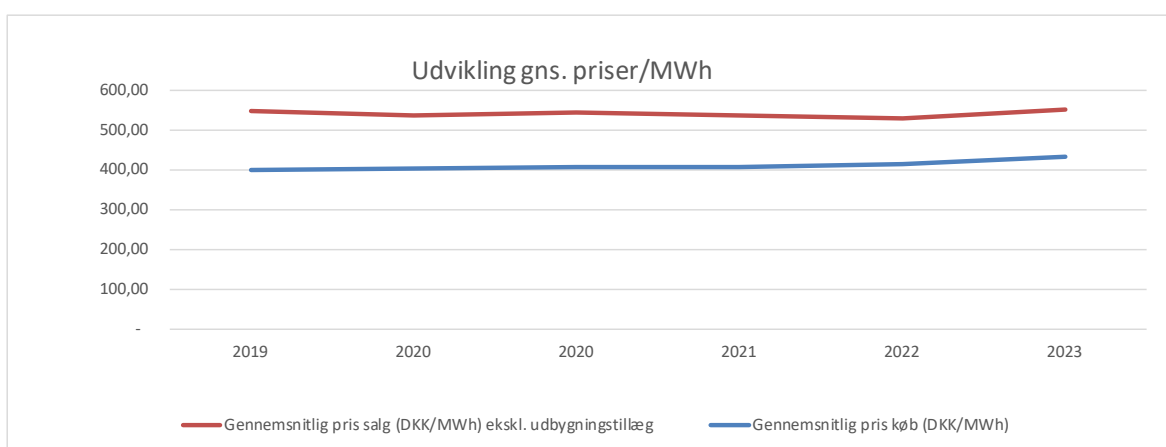


For yderligere at motivere kunderne til at spare på varmen, og gøre det mere attraktivt at efterisolere, er den faste (ikke-forbrugsafhængige) del af taksterne de seneste år sat ned og den variable (forbrugsafhængige) takst tilsvarende sat lidt op.

I 2018 blev administrationsbidraget sat ned fra 2750 kr. til 750 kr. Begge beløb inkl. moms. Det var primært kundetype 1 (private kunder) der fik glæde af den nedsættelse.

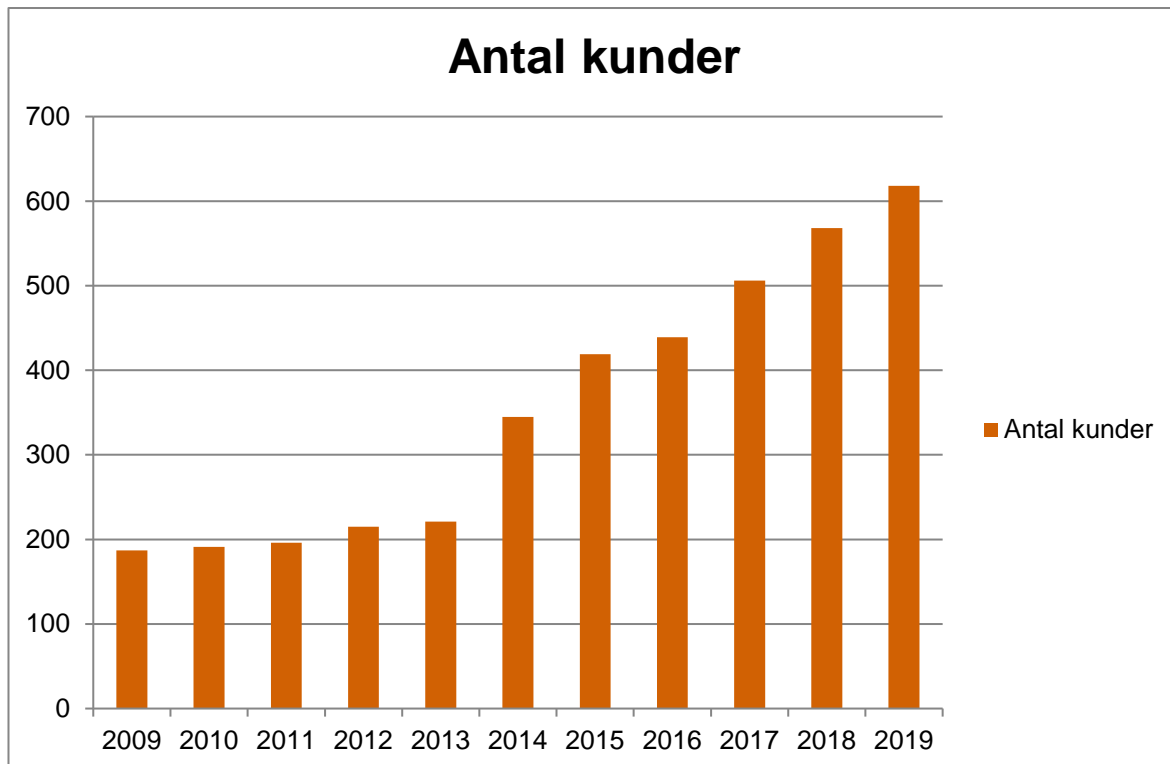
I 2019 blev den faste takst for kundetype 2 (typisk erhvervs-kunder) sat ned med ca. 20 %, fra 189 kr./MWh. til 150 kr./MWh. Begge beløb ekskl. moms.

På basis af langtidsprognoser for VEKS og Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning forventes varmepriserne at udvikle sig som følger:





Antal kunder:



Stigningen i 2019 skyldes udbygningen i IrmaByen og konvertering af erhvervskvarteret Islevdalvej. Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning har i alt 606 kunder ved udgangen af 2019. Kundetilgangen forventes at være svag i 2020 og årene fremover.

Med de gældende beregningsforudsætninger fra Energistyrelsen, der skal bruges ved fjernvarmekonverteringer, er der ikke udsigt til at forsyningsområdet udvides. Med Folketingets vedtagelse af Klimaloven i 2019 og målsætningen om 70 % reduktion af CO<sub>2</sub> udledningen i 2030, kan der i 2020 ske væsentlige ændringer i beregningsforudsætningerne til fordel for fjernvarmeudbygning.

## BALANCE

### Anlæg

Der er ikke planlagt nye udvidelser af distributionsnettet ud over tilslutning af enkeltkunder i eksisterende udbygningsområder.

*Andet (igangværende arbejder)*

Der er ingen igangværende anlægsarbejder.

### Årets overdækning

Årets overdækning på 4.911.006 DKK indregnes i budget 2021, som herefter forventes at "hvile i sig selv".

#### Låneoptagelse

Rødovre Kommune optager særskilte lån i Kommunekredit til finansiering af investeringer forsyningsområdet. I 2019 er et enkelt lån optaget særskilt til fjernvarmeforsyningen.

**GENERELT**

Priseftervisningen er aflagt i overensstemmelse med ”Bekendtgørelse om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger”, og følger det af Forsyningstilsynet fastlagte skema for indrapportering af prisbudget og priseftervisning.

**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 henlæggelser.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, 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 konstaterede tab og risici, der fremkommer inden priseftervisningen aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Der er foretaget periodisering af væsentlige poster (over 2 mio. kr.), der efter det kommunale regnskab er bogført på 2019 regnskabet i januar 2020.

Der er herudover foretaget periodisering af omkostningerne til energispareforpligtelser så omkostningerne afspejler de faktisk afholdte omkostninger i året. Dansk Fjernvarme Handelsselskab afregner forskudt for kalenderåret.

Der er afsat skyldige poster som hensættelse til feriepenge og tilgodehavende/tilbagebetalingsforpligtelse til forbrugere.

**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 ekskl. moms og rabatter.

**Afskrivninger og henlæggelser**

De anvendte afskrivnings- og henlæggelsesprincipper falder inden for reglerne i "Bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning".

Håndværktøj samt driftsmateriel under SKATs grænseværdi for småanskaffelser (13.200 kr. i 2019) indregnes i resultatopgørelsen som drifts- og vedligeholdelsesudgifter.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger opgjort efter de kommunale renteberegningsregler. Desuden er Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsyning begyndt at opkræve morarenter ved for sen betaling, som også medtages her.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes i den prisregulerende balance til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og straksafskrivninger i form af henlæggelser og tilslutningsbidrag.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger opgøres til kostpriser og omfatter primært strategiske varebeholdninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger og indtægter, der er afholdt/modtaget i regnskabsåret, og som vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning	
	2019 DKK	2019 t.DKK	2018 DKK	
<b>Produktion</b>				
1	Varmekøb	64.763.049	70.288	60.652.673
	<b>I alt</b>	<b>64.763.049</b>	<b>70.288</b>	<b>60.652.673</b>
<b>Drift og vedligeholdelse ekskl. løn</b>				
2	Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	870.290	2.206	2.532.400
3	Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	644.710	685	649.425
	<b>I alt</b>	<b>1.515.001</b>	<b>2.891</b>	<b>3.181.826</b>
<b>Løn</b>				
4	Løn i distributionsnet	2.114.969	2.236	1.965.890
	Løn i administration	1.252.186	1.271	1.216.123
	<b>I alt</b>	<b>3.367.155</b>	<b>3.507</b>	<b>3.182.013</b>
5	<b>Administration i alt ekskl. løn</b>	<b>2.477.684</b>	<b>2.537</b>	<b>2.264.492</b>
<b>Afskrivninger i henhold til varmeforsyningsloven</b>				
8	Afskrivninger på distributionsnet	3.306.882	3.207	13.173.156
8	Afskrivninger på øvrige anlæg	175.098	280	509.358
	<b>I alt</b>	<b>3.481.981</b>	<b>3.487</b>	<b>13.682.514</b>
<b>Finansielle udgifter og indtægter</b>				
	Renteudgifter	0	0	0
	Renteudgifter mellemregning med RK	0	0	0
	Renteindtægter	-8.194	0	0
	Andre finansielle indtægter	0	0	0
	<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b>-8.194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Andre omkostninger efter varmeforsyningsloven</b>				
6	Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)	1.999.408	2.227	2.040.889
	Realiserede tab på debitorer	0	0	134.034
	Andet (Efterregulering kommunal mellemregning primært salg tidligere år)	0	0	1.525.299
	<b>I alt</b>	<b>1.999.408</b>	<b>2.227</b>	<b>3.700.223</b>
	<b>I alt omkostninger, der indregnes i priserne</b>	<b>77.596.083</b>	<b>84.938</b>	<b>86.663.740</b>

Note	Indtægter	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2019 DKK	2019 t.DKK	2018 DKK
	<b>Indtægter fra forbrugsafregningen</b>			
7	Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	56.333.712	58.499	44.372.549
	Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	1.006.895	1.200	1.406.800
	Bruttobetaling til incitamentsafregning	-513.280	-300	-332.581
	Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	25.557.496	25.529	30.035.151
	<b>I alt</b>	<b>82.384.824</b>	<b>84.928</b>	<b>75.481.919</b>
	<b>Indtægter fra gebyrer m.v.</b>			
	Andet	8.200	10	6.725
	<b>I alt</b>	<b>8.200</b>	<b>10</b>	<b>6.725</b>
	<b>Andre indtægter</b>			
	Øvrige indtægter	0	0	25.918
	<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.918</b>
	<b>Overdækning fra året før</b>	<b>114.065</b>	<b>0</b>	<b>11.263.243</b>
	<b>Underdækning fra året før</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>I alt indtægter efter varmforsyningsloven</b>	<b>82.507.088</b>	<b>84.938</b>	<b>86.777.805</b>
	<b>Beregning af over- eller underdækning</b>			
	<b>I alt omkostninger, der indregnes i priser, ovf. fra pkt. 10</b>	<b>77.596.083</b>	<b>84.938</b>	<b>86.663.740</b>
	<b>I alt indtægter efter varmforsyningsloven, ovf. fra punkt 15</b>	<b>82.507.088</b>	<b>84.938</b>	<b>86.777.805</b>
	<b>Årets overdækning til indregning i næste års budget</b>	<b>4.911.006</b>	<b>0</b>	<b>114.065</b>
	<b>Årets underdækning til indregning i næste års budget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note	Aktiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2.019 DKK	2019 t.DKK	2018 DKK
	<b>Anlæg</b>			
8	Anlæg	60.862.059	59.765	49.933.393
	Andet (igangværende arbejder)	0	0	0
	<b>I alt</b>	<b>60.862.059</b>	<b>59.765</b>	<b>49.933.393</b>
	<b>Varebeholdninger</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer m.v.	1.639.232	1.120	983.111
	<b>I alt</b>	<b>1.639.232</b>	<b>1.120</b>	<b>983.111</b>
	<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavende hos kunder	0	0	0
9	Andre tilgodehavender	718.967	0	0
	<b>I alt</b>	<b>718.967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>			
9	Kassebeholdning (mellemlægning Rødovre Kommune)			
	Andelskapital DF Handelsselskab	30.000	30	30.000
	<b>I alt</b>	<b>30.000</b>	<b>30</b>	<b>30.000</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>63.250.258</b>	<b>60.915</b>	<b>50.946.504</b>

Note	Passiver	Priseftervisning 2.019	Anmeldt budget 2019	Priseftervisning 2018
	<b>Kapitaloplysninger</b>			
	Kapital indskudt ved beslutning (ifølge vedtægter)			
	<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Over-/underdækning</b>			
	Årets over-/underdækning (pkt. 16)	4.911.006	0	114.065
	<b>I alt overdækning ultimo</b>	<b>4.911.006</b>	<b>0</b>	<b>114.065</b>
	<b>I alt underdækning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven			
	Årets henlæggelser (ovf. fra pkt. 6)	0	0	0
	Tidligere års henlæggelser	0	0	0
	Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
	Henlæggelser ultimo i alt	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Kortfristede gældsforpligtelser			
9	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	0	0
9	Bankgæld (skyldig Rødovre Kommune)	38.104.371	52.390	37.699.745
	Gæld til leverandører	10.471.389	7.131	6.787.344
10	Anden gæld	9.763.492	1.394	6.345.352
	<b>I alt</b>	<b>58.339.252</b>	<b>60.915</b>	<b>50.832.440</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>63.250.258</b>	<b>60.915</b>	<b>50.946.505</b>



Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2019 DKK	2019 t.DKK	2018 DKK
<b>I Varmekøb</b>			
Køb MWh	161.887	171.426	161.717
Gns. pris	246	291	290
Køb til variabel pris	39.812.811	49.815	46.946.562
Nedslag køling	-1.388.932	-1.416	-1.353.331
Spædevand	36.801	7.699	41.772
Netto variabel køb	38.460.681	48.407	45.635.003
Fast afgift	26.302.368	21.881	15.017.670
<b>Varmekøb i alt</b>	<b>64.763.049</b>	<b>70.288</b>	<b>60.652.673</b>
<b>2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet</b>			
Drift og vedligeholdelse	874.698	1.280	1.792.973
Elektricitet	-292.838	762	471.164
Styrings- og reguleringssystemer	237.602	113	218.080
Husleje vekslerstationer	50.828	51	50.184
<b>Drift og vedligeholdelse på distributionsnet i alt</b>	<b>870.290</b>	<b>2.206</b>	<b>2.532.400</b>
<b>3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg</b>			
Drift og vedligeholdelse øvrige anlæg, driftsmateriel m.r	23.749	80	22.680
Drift køretøjer	68.091	43	73.596
Drift og leje værkedstedsbygninger	545.576	556	545.576
Beklædning	7.295	6	7.574
<b>Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg i alt</b>	<b>644.710</b>	<b>685</b>	<b>649.425</b>
<b>4 Løn</b>			
Distribution	2.114.969	2.236	1.965.890
Administration	1.252.186	1.271	1.216.123
Lønninger drift	3.367.155	3.507	3.182.013
Lønninger anlæg	530.955	270	547.753
<b>Løn i alt</b>	<b>3.898.110</b>	<b>3.777</b>	<b>3.729.765</b>
<b>Medarbejderfordeling</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Distribution	3,0	3,0	3,0
Administration	2,0	2,0	2,0
Anlæg	1,0	1,0	1,0
<b>I alt</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>
<b>5 Administration i alt ekskl. løn</b>			
Administrationsbidrag	1.823.710	1.773	1.626.343
Kontorhold	121.379	112	125.941
Uddannelse personale m.m.	71.735	28	46.024
Møder, rejser og repræsentation	1.550	44	77.181
Kontingenter og abonnementer	307.776	316	376.736
Revisor, advokat og konsultativ assistance	151.534	265	12.268
<b>Administration i alt ekskl. løn</b>	<b>2.477.684</b>	<b>2.537</b>	<b>2.264.492</b>

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2019	2019	2018
	DKK	t.DKK	DKK
<b>6 Udgifter pålagt i medfør af varmforsyningsloven (Energisparekrav)</b>			
Energisparekrav kWh	4.122.530	4.842	5.403.062
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,48	0,46	0,38
<b>I alt</b>	<b>1.999.408</b>	<b>2.227</b>	<b>2.040.889</b>
<b>7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen</b>			
Salg MWh	150.237	155.997.000	148.727
Variabel pris, gennemsnit	375	0	298
<b>Samlede indtægter fra den variable del af afregningen i alt</b>	<b>56.333.712</b>	<b>58.499</b>	<b>44.372.549</b>
<b>8 Distributionsanlæg</b>			
Saldo primo	48.186.038	49.816	34.211.219
Tilgang	14.533.646	10.120	27.627.975
I alt til nedskrivninger / afskrivning	62.719.684	59.935	61.839.194
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-3.306.882	-3.207	-13.173.156
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-123.000	0	-480.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>59.289.802</b>	<b>56.728</b>	<b>48.186.038</b>
<b>Øvrige anlæg</b>			
Saldo primo	1.747.355	2.467	2.256.714
Tilgang	0	850	0
I alt til nedskrivninger / afskrivning	1.747.355	3.317	2.256.714
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-175.098	-280	-509.358
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.572.257</b>	<b>3.037</b>	<b>1.747.355</b>
<b>I alt</b>			
Saldo primo	49.933.393	52.283	36.467.932
Tilgang	14.533.646	10.970	27.627.975
I alt til nedskrivninger / afskrivning	64.467.039	63.253	64.095.907
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-3.481.981	-3.487	-13.682.514
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-123.000	0	-480.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>60.862.059</b>	<b>59.765</b>	<b>49.933.393</b>

Note	Priseftervisning 2019	Anmeldt budget 2019	Priseftervisning 2018
<b>9 Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)</b>			
Mellemregning primo	46.747.880	52.962	17.963.086
Drift netto	-5.978.126	-3.487	783.655
Anlægsinvesteringer netto	16.347.725	10.970	20.080.363
<i>Mellemregning ultimo kommunalt</i>	<i>57.117.478</i>	<i>60.444</i>	<i>46.747.880</i>
Andre tilgodehavender	718.967	0	
Gæld til leverandører	-10.471.389	-7.131	-6.787.344
Tilbagebetaling til kunder	-9.260.687	-923	-2.260.792
<b>Mellemregning ultimo varmeforsyning</b>	<b>38.104.370</b>	<b>52.390</b>	<b>37.699.744</b>
<b>10 Anden gæld</b>			
Tilbagebetaling til kunder	9.260.687	923	2.260.792
Energisparekrav	0	0	0
Indefrysning feriepenge	101.810	0	0
Skyldige feriepenge	400.996	471	478.871
Skyldige anlægsudgifter	0	0	3.605.689
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>9.763.492</b>	<b>1.394</b>	<b>6.345.352</b>

Note	Priseftersvisning	Anmeldt budget	Priseftersvisning
	2019	2019	2018
1 Købt mængde MWh	161.887	171.426	161.717
7 Solgt mængde til forbrugerne MWh	150.237	155.997	148.727
Nettab MWh	11.650	15.429	12.990
Nettab %	7,2%	9,0%	8,0%
Gennemsnitlig pris køb (DKK/MWh)	400	410	375
Stigning %	6,7%	9,3%	-3,4%
Gennemsnitlig pris salg (DKK/MWh)	548	544	508
Stigning/fald %	8,0%	7,3%	-8,7%
<b>Anmeldte priser</b>			
Variabel 1. halvår	375	375	368
Variabel 2. halvår	375	375	179
Fast afgift villaanlæg pr. m2	27	27	27
Faste trin 1	150	150	189
Faste trin 2	135	135	170
Faste trin 3	120	120	151
Faste trin 4	98	98	123
Returtemperatur	3	3	3
Udbygningstillæg trin a	107	107	107
Udbygningstillæg trin b	31	31	31
Udbygningstillæg trin c	21	21	21
Tilslutningsafgift blokcentraler	25000	25000	25000
Tilslutningsafgift villaanlæg	49000	49000	49000
Mængder			
Tilslutningsværdi m2	27797	28600	27797
Antal kunder målere	606	550	574
Hovedledninger	54	46	46
Stikledninger	35,12	26,48	26,48
Fremløbstemperatur Celsius	74,10	72,70	71,80
Returløbstemperatur Celsius	47,80	48,80	44,48
Afkøling over net Celsius	26,30	23,90	27,32