

GENERELT

Priseftersvisningen er aflagt i overensstemmelse med "Bekendtgørelse om anmeldelse af tariffer, omkostningsfordelinger og andre betingelser for levering af fjernvarme, samt varmeproduktionsomkostninger til brug for fastsættelse af prisloft m.v.", og følger det af Forsyningstilsynet fastlagte skema for indrapportering af prisbudget og priseftersvisning.

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 priseftersvisningen aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Der er foretaget periodisering af væsentlige poster (over 4 mio. kr.), der efter det kommunale regnskab er bogført på 2022 regnskabet i januar 2023.

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 (33.100 kr. i 2023) indregnes i resultatopgørelsen som drifts- og vedligeholdelsesudgifter.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger opgjort efter de kommunale renteberegningsregler. Desuden er Rødovre Kommunale Fjernvarmeforsynings opkrævede morarenter ved for sen betaling medtaget 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.

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2023

Nødvendige omkostninger

Note	Priseftersvisning 2023 DKK	Anmeldt budget 2023 t.DKK	Priseftersvisning 2022 DKK
Produktion			
Brændselskøb			
I Varmekøb	73.482.111	77.528	66.427.706
I alt	73.482.111	77.528	66.427.706
Drift og vedligeholdelse ekskl. løn			
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	2.254.543	2.435	1.236.921
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	727.723	739	719.478
I alt	2.982.267	3.174	1.956.398
Løn			
4 Løn i distributionsnet	1.736.203	1.599	1.772.955
Løn i administration	1.346.878	1.864	1.322.742
I alt	3.083.081	3.463	3.095.698
5 Administration i alt ekskl. løn	3.333.548	2.601	2.936.492
Afskrivninger i henhold til varmeforsyningsloven			
6 Afskrivninger på distributionsnet	7.323.443	15.827	7.346.445
6 Afskrivninger på øvrige anlæg	66.852	67	66.852
I alt	7.390.295	15.894	7.413.297
Finansielle udgifter og indtægter			
Renteudgifter	1.766.472	1.019	0
Renteudgifter mellemregning med RK	266.959	0	0
Renteindtægter	-39.073	-10	-19.736
Andre finansielle indtægter	0	0	0
	1.994.357	1.009	-19.736
Andre omkostninger efter varmeforsyningsloven			
Realiserede tab på debitorer	0	0	13
Andet (Efterregulering kommunal mellemregning primært salg tidligere år)	0	0	0
I alt	0	0	13
I alt omkostninger	92.265.659	103.668	81.809.869

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2023

Indtægter

Note	Priseftersvisning 2023 DKK	Anmeldt budget 2023 t.DKK	Priseftersvisning 2022 DKK
Indtægter fra forbrugsafregningen			
7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	61.991.892	66.654	57.290.050
Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	1.212.854	1.000	1.116.507
Bruttobetaling til incitamentsafregning	-697.116	-500	-567.021
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	28.362.155	30.265	27.061.497
I alt	90.869.785	97.419	84.901.033
Indtægter fra gebyrer m.v.			
Indtægter fra almindelige gebyrer			
Engangsbetalinger, der ikke fragår anlægssaldoen			
Udtrædelsesgodtgørelser			
Andet	7.675	10	7.500
I alt	7.675	10	7.500
Andre indtægter			
Øvrige indtægter	0	1.000	0
Andre indtægter i alt	0	1.000	0
Overdækning fra året før	8.712.316	5.239	5.613.652
Underdækning fra året før	0	0	0
I alt indtægter efter varmemforsyningsloven	99.589.776	103.668	90.522.185
Beregning af over- eller underdækning			
I alt omkostninger, der indregnes i priser, ovf. fra pkt. 10	92.265.659	103.668	81.809.869
I alt indtægter efter varmemforsyningsloven, ovf. fra punkt 15	99.589.776	103.668	90.522.185
Årets overdækning til indregning i næste års budget	7.324.117	0	8.712.316
Årets underdækning til indregning i næste års budget	0	0	0
Forventet overdækning allerede indregnet i årets budgetterede priser	0	0	0
Forventet underdækning allerede indregnet i årets budgetterede priser	0	0	0

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2023

Balance

Note	Aktiver	Priseftervisning 2023 DKK	Anmeldt budget 2023 t.DKK	Priseftervisning 2022 DKK
	Anlæg			
6	Anlæg	139.129.581	139.389	94.774.301
	Andet (igangværende arbejder)	0	0	0
	I alt	139.129.581	139.389	94.774.301
	Varebeholdninger			
	Råvarer og hjælpematerialer m.v.	1.519.591	1.583	2.202.796
	Andet			
	I alt	1.519.591	1.583	2.202.796
	Tilgodehavender			
	Tilgodehavende hos kunder	0	-0	-0
8	Andre tilgodehavender	0	0	0
	I alt	0	-0	-0
	Likvide beholdninger			
8	Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)	0	0	0
	Værdipapirer	0	0	0
	I alt	0	0	0
	Aktiver i alt	140.649.172	140.971	96.977.096

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2023

Note	Passiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2023	2023	2022
		DKK	t.DKK	DKK
	Kapitaloplysninger			
	Kapital indskudt ved beslutning (ifølge vedtægter)	0	0	0
	Godkendt ikke udloddet forrentning af indskudskapital	0	0	0
	I alt	0	0	0
	Over-/underdækning			
	Årets over-/underdækning (pkt. 16)	7.324.117	0	8.712.316
	Tidligere års overdækning endnu ikke tilbageført			
	Tidligere års underdækning endnu ikke tilbageført			
	I alt overdækning ultimo	7.324.117	0	8.712.316
	I alt underdækning ultimo	0	0	0
	Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven			
	Årets henlæggelser (ovf. fra pkt. 6)	0	0	0
	Tidligere års henlæggelser	0	0	0
	Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
	Henlæggelser ultimo i alt	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser			
8	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	0	0
8	Bankgæld (skyldig Rødovre Kommune)	111.640.149	126.444	68.028.142
	Gæld til leverandører	10.512.483	8.999	9.069.175
9	Anden gæld	11.172.422	5.528	11.167.463
	I alt	133.325.055	140.971	88.264.780
	Passiver i alt	140.649.172	140.971	96.977.096

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2023

Noter

Note	Priseftersvisning 2023 DKK	Anmeldt budget 2023 t.DKK	Priseftersvisning 2022 DKK
1 Varmekøb			
Køb MWh	174.379	191.866	164.961
Gns. pris	267	270	248
Køb til variabel pris	46.627.418	51.851	40.898.298
Nedslag køling	-760.536	-1.176	-564.659
Spædevand	56.341	39	55.710
Netto variabel køb	45.923.223	50.714	40.389.350
Fast afgift	27.558.888	26.814	26.038.356
Varmekøb i alt	73.482.111	77.528	66.427.706
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet			
Drift og vedligeholdelse	1.768.763	1.657	1.093.940
Elektricitet	164.996	221	-175.908
Styrings- og reguleringssystemer	268.182	462	266.547
Husleje vekslerstationer	52.603	54	52.342
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet i alt	2.254.543	2.395	1.236.921
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg			
Drift og vedligeholdelse øvrige anlæg, driftsmateriel m.r	20.806	29	26.792
Drift køretøjer	104.893	75	95.973
Drift og leje værkstedsbygninger	601.106	579	576.515
Beklædning	918	9	20.199
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg i alt	727.723	692	719.478
4 Løn			
Distribution	1.736.203	1.599	1.772.955
Administration	1.346.878	1.864	1.322.742
Lønninger drift	3.083.081	3.463	3.095.698
Lønninger anlæg	604.703	1.140	1.398.452
Løn i alt	3.687.785	4.603	4.494.150
Medarbejderfordeling	2023	2023	2022
Distribution	2,0	2,0	2,0
Administration	2,0	2,0	2,0
Anlæg	2,0	1,0	2,0
I alt	6,0	6,0	6,0

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2023

Note	Priseftervisning 2023 DKK	Anmeldt budget 2023 t.DKK	Priseftervisning 2022 DKK
5 Administration i alt ekskl. løn			
Administrationsbidrag	2.252.614	1.912	1.887.130
Kontorhold	408.123	218	464.648
Uddannelse personale m.m.	72.220	29	46.230
Møder, rejser og repræsentation	127.359	23	208.810
Kontingenter og abonnementer	0	0	0
Revisor, advokat og konsultativ assistance	473.232	418	329.674
Administration i alt ekskl. løn	3.333.548	2.601	2.936.492
6 Distributionsanlæg			
Saldo primo	93.598.259	80.951	59.338.541
Tilgang	52.520.575	73.155	42.056.164
I alt til nedskrivninger / afskrivning	146.118.834	154.106	101.394.704
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-7.323.443	-15.827	-7.346.445
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-775.000	0	-450.000
Saldo ultimo	138.020.391	138.279	93.598.259
Øvrige anlæg			
Saldo primo	1.176.042	1.176	1.242.894
Tilgang	0	0	0
I alt til nedskrivninger / afskrivning	1.176.042	1.176	1.242.894
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-66.852	-67	-66.852
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	1.109.190	1.109	1.176.042
I alt			
Saldo primo	94.774.301	82.127	60.581.434
Tilgang	52.520.575	73.155	42.056.164
I alt til nedskrivninger / afskrivning	147.294.876	155.282	102.637.598
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-7.390.295	-15.894	-7.413.297
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-775.000	0	-450.000
Saldo ultimo	139.129.581	139.389	94.774.301

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2023

Note	Priseftervisning 2023 DKK	Anmeldt budget 2023 t.DKK	Priseftervisning 2022 DKK
7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen			
Salg MWh	160.601	172.679	152.897
Variabel pris, gennemsnit	386	386	375
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen i alt	61.991.892	66.654	57.290.050
8 Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)			
Mellemregning primo	87.973.239	79.767	56.236.950
Drift netto	-4.689.713	-12.265	-7.891.290
Anlægsinvesteringer netto	49.748.460	73.155	39.627.579
<i>Mellemregning ultimo kommunalt</i>	<i>133.031.986</i>	<i>140.657</i>	<i>87.973.239</i>
Andre tilgodehavender	0	0	0
Gæld til leverandører	-10.512.483	-8.999	-9.069.175
Tilbagebetaling til kunder	-10.375.648	-5.215	-10.615.475
Forudbetaling for omlægning af stik	-503.706	0	-260.447
Mellemregning ultimo varmemforsyning	111.640.149	126.444	68.028.142
9 Anden gæld			
Tilbagebetaling til kunder	10.375.648	5.215	10.615.475
Energisparekrav	0	0	0
Indefrysning feriepenge	0	0	0
Skyldige feriepenge	293.068	314	291.541
Skyldige anlægsudgifter	0	0	0
Forudbetaling for omlægning af stik	503.706	0	260.447
Anden gæld i alt	11.172.422	5.528	11.167.463

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGRENSKAB 2023

Tekniske data

Note	Priseftersvisning 2023	Anmeldt budget 2023	Priseftersvisning 2022
1 Købt mængde MWh	174.379	177.770	164.961
7 Solgt mængde til forbrugerne MWh	160.601	159.993	152.897
Nettab MWh	13.778	17.777	12.064
Nettab %	7,9%	10,0%	7,3%
Gennemsnitlig pris køb (DKK/MWh)	421	436	403
Stigning/fald %	4,6%	8,3%	6,0%
Gennemsnitlig pris salg (DKK/MWh)	566	609	555
Stigning/fald %	1,9%	9,7%	2,6%
Anmeldte priser			
Variabel 1. halvår	386	386	386
Variabel 2. halvår	386	386	386
Fast afgift villaanlæg pr. m2	27	27	27
Faste trin 1	150	150	150
Faste trin 2	135	135	135
Faste trin 3	120	120	120
Faste trin 4	98	98	98
Returtemperatur	3	3	3
Udbygningstillæg trin a	107	107	107
Udbygningstillæg trin b	31	31	31
Udbygningstillæg trin c	21	21	21
Tilslutningsafgift blokcentraler	25.000	25.000	25.000
Tilslutningsafgift villaanlæg	25.000	25.000	25.000
Mængder			
Tilslutningsværdi m2	71.763	146.957	47.946
Antal kunder målere	913	1238	753
* Hovedledninger/km	37	54	35
* Stikledninger/km	23	35,12	19,00
Fremløbstemperatur Celsius	75,9	72,00	72,40
Returløbstemperatur Celsius	47,9	44,00	43,90
Afkøling over net Celsius	28,0	28,0	28,8

* Der er fejl opgørelse før 2022, hvor bl.a. VEKS ledninger også har fremgået. Budgettal er fra Regnskab 2021