

## 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 2020 regnskabet i januar 2021.

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 (14.100 kr. i 2020) 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.

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2020

## Nødvendige omkostninger

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2020	2020	2019
	DKK	t.DKK	DKK
<b>Produktion</b>			
1 Varmekøb	62.841.675	70.157	64.763.049
<b>I alt</b>	<b>62.841.675</b>	<b>70.157</b>	<b>64.763.049</b>
<b>Drift og vedligeholdelse ekskl. løn</b>			
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	2.323.601	2.184	870.290
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	620.242	687	644.710
<b>I alt</b>	<b>2.943.844</b>	<b>2.871</b>	<b>1.515.000</b>
<b>Løn</b>			
4 Løn i distributionsnet	1.475.045	1.792	2.114.969
Løn i administration	1.343.155	1.303	1.252.186
<b>I alt</b>	<b>2.818.200</b>	<b>3.095</b>	<b>3.367.155</b>
5 <b>Administration i alt ekskl. løn</b>	<b>2.544.837</b>	<b>2.847</b>	<b>2.477.684</b>
<b>Afskrivninger i henhold til varmforsyningsloven</b>			
8 Afskrivninger på distributionsnet	3.471.634	3.417	3.306.882
8 Afskrivninger på øvrige anlæg	175.098	305	175.098
<b>I alt</b>	<b>3.646.732</b>	<b>3.723</b>	<b>3.481.981</b>
<b>Finansielle udgifter og indtægter</b>			
Renteudgifter	0	0	0
Renteudgifter mellemregning med RK	0	0	0
Renteindtægter	-11.783	0	-8.194
Andre finansielle indtægter	0	0	0
	<b>-11.783</b>	<b>0</b>	<b>-8.194</b>
<b>Andre omkostninger efter varmforsyningsloven</b>			
6 Udgifter pålagt i medfør af varmforsyningsloven (Energisparekrav)	1.673.160	2.546	1.999.408
Realiserede tab på debitorer	0	0	0
Andet (Efterregulering kommunal mellemregning primært salg tidligere år)	0	0	-0
<b>I alt</b>	<b>1.673.160</b>	<b>2.546</b>	<b>1.999.408</b>
<b>I alt omkostninger</b>	<b>76.456.666</b>	<b>85.238</b>	<b>77.596.082</b>

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2020

## Indtægter

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning	
	2020 DKK	2020 t.DKK	2019 DKK	
<b>Indtægter fra forbrugsafregningen</b>				
7	Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	54.796.245	58.684	56.333.713
	Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	801.878	1.200	1.006.895
	Bruttobetaling til incitamentsafregning	-660.609	-300	-513.280
	Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	26.080.243	25.644	25.557.496
	<b>I alt</b>	<b>81.017.757</b>	<b>85.228</b>	<b>82.384.824</b>
<b>Indtægter fra gebyrer m.v.</b>				
	Andet	6.175	10	8.200
	<b>I alt</b>	<b>6.175</b>	<b>10</b>	<b>8.200</b>
<b>Andre indtægter</b>				
	Øvrige indtægter	0	0	0
	<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Overdækning fra året før</b>	<b>4.911.007</b>	<b>0</b>	<b>114.065</b>
	<b>Underdækning fra året før</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>I alt indtægter efter varmforsyningsloven</b>	<b>85.934.939</b>	<b>85.238</b>	<b>82.507.088</b>
<b>Beregning af over- eller underdækning</b>				
	<b>I alt omkostninger, der indregnes i priser, ovf. fra pkt. 10</b>	<b>76.456.666</b>	<b>85.238</b>	<b>77.596.082</b>
	<b>I alt indtægter efter varmforsyningsloven, ovf. fra punkt 15</b>	<b>85.934.939</b>	<b>85.238</b>	<b>82.507.088</b>
	<b>Årets overdækning til indregning i næste års budget</b>	<b>9.478.273</b>	<b>0</b>	<b>4.911.007</b>
	<b>Årets underdækning til indregning i næste års budget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSPREGNSKAB 2020

**Balance**

Note	Aktiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2020 DKK	2020 t.DKK	2019 DKK
	<b>Anlæg</b>			
8	Anlæg	61.718.830	62.738	60.862.059
9	Andet (igangværende arbejder)	145.056	0	0
	<b>I alt</b>	<b>61.863.886</b>	<b>62.738</b>	<b>60.862.059</b>
	<b>Varebeholdninger</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer m.v.	1.357.816	983	1.639.232
	<b>I alt</b>	<b>1.357.816</b>	<b>983</b>	<b>1.639.232</b>
	<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavende hos kunder	0	0	0
10	Andre tilgodehavender	0	0	718.967
	<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>718.967</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>			
10	Kassebeholdning (mellemregning 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>63.251.702</b>	<b>63.751</b>	<b>63.250.258</b>

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2020

Note	Passiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2020	2020	2019
<b>Kapitaloplysninger</b>				
	Kapital indskudt ved beslutning (ifølge vedtægter)	0	0	0
	<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Over-/underdækning</b>				
	Årets over-/underdækning (pkt. 16)	9.478.273	0	4.911.007
	<b>I alt overdækning ultimo</b>	<b>9.478.273</b>	<b>0</b>	<b>4.911.007</b>
	<b>I alt underdækning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven</b>				
	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>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
10	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	0	
10	Bankgæld (skyldig Rødovre Kommune)	33.871.277	50.619	38.104.371
	Gæld til leverandører	8.403.876	6.787	10.471.389
11	Anden gæld	11.498.276	6.345	9.763.492
	<b>I alt</b>	<b>53.773.429</b>	<b>63.751</b>	<b>58.339.252</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>63.251.702</b>	<b>63.751</b>	<b>63.250.259</b>

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2020

**Noter**

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2020	2020	2019
	DKK	t.DKK	DKK
<b>1 Varmekøb</b>			
Køb MWh	159.146	171.969	161.887
Gns. pris	232	257	246
Køb til variabel pris	36.941.408	44.115	39.812.811
Nedslag køling	-1.466.394	-1.329	-1.388.932
Spædevand	53.582	43	36.801
Netto variabel køb	35.528.595	42.830	38.460.681
Fast afgift	27.313.080	27.327	26.302.368
<b>Varmekøb i alt</b>	<b>62.841.675</b>	<b>70.157</b>	<b>64.763.049</b>
<b>2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet</b>			
Drift og vedligeholdelse	1.510.284	1.863	874.698
Elektricitet	390.858	44	-292.838
Styrings- og reguleringssystemer	371.286	225	237.602
Husleje vekslersstationer	51.173	52	50.828
<b>Drift og vedligeholdelse på distributionsnet i alt</b>	<b>2.323.601</b>	<b>2.184</b>	<b>870.290</b>
<b>3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg</b>			
Drift og vedligeholdelse øvrige anlæg, driftsmateriel m.r	11.456	24	23.749
Drift køretøjer	41.867	77	68.091
Drift og leje værkstedsbygninger	558.062	579	545.576
Beklædning	8.857	8	7.295
<b>Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg i alt</b>	<b>620.242</b>	<b>687</b>	<b>644.710</b>
<b>4 Løn</b>			
Distribution	1.475.045	1.792	2.114.969
Administration	1.343.155	1.303	1.252.186
Lønninger drift	2.818.200	3.095	3.367.155
Lønninger anlæg	559.571	286	530.955
<b>Løn i alt</b>	<b>3.377.771</b>	<b>3.381</b>	<b>3.898.110</b>
<b>Medarbejderfordeling</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Distribution	2,0	2,0	3,0
Administration	2,0	2,0	2,0
Anlæg	1,0	1,0	1,0
<b>I alt</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>6,0</b>
<b>5 Administration i alt ekskl. løn</b>			
Administrationsbidrag	1.825.446	1.845	1.823.710
Kontorhold	209.922	130	121.379
Uddannelse personale m.m.	27.447	48	71.735
Møder, rejser og repræsentation	4.616	80	1.550
Kontingenter og abonnementer	388.024	392	307.776
Revisor, advokat og konsultativ assistance	89.382	352	151.534
<b>Administration i alt ekskl. løn</b>	<b>2.544.837</b>	<b>2.847</b>	<b>2.477.684</b>

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2020

Note	Priseftersvisning	Anmeldt budget	Priseftersvisning
	2020	2020	2019
	DKK	t.DKK	DKK
<b>6 Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)</b>			
Energisparekrav kWh	5.204.509	5	4.122.530
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,32	480,00	0,48
<b>I alt</b>	<b>1.673.160</b>	<b>2.546</b>	<b>1.999.408</b>
<b>7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen</b>			
Salg MWh	146.123	156.491,370	150.237
Variabel pris, gennemsnit	375	375	375
<b>Samlede indtægter fra den variable del af afregningen i alt</b>	<b>54.796.245</b>	<b>58.684</b>	<b>56.333.713</b>
<b>8 Distributionsanlæg</b>			
Saldo primo	59.289.802	60.927	48.186.038
Tilgang	5.331.504	2.786	14.533.646
I alt til nedskrivninger / afskrivning	64.621.306	63.713	62.719.684
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-3.471.634	-3.417	-3.306.882
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-828.000,00	0	-123.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>60.321.672</b>	<b>60.296</b>	<b>59.289.802</b>
<b>Øvrige anlæg</b>			
Saldo primo	1.572.257	2.347	1.747.355
Tilgang	0	400	0
I alt til nedskrivninger / afskrivning	1.572.257	2.747	1.747.355
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-175.098	-305	-175.098
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.397.159</b>	<b>2.442</b>	<b>1.572.257</b>
<b>I alt</b>			
Saldo primo	60.862.059	63.274	49.933.393
Tilgang	5.331.504	3.186	14.533.646
I alt til nedskrivninger / afskrivning	66.193.563	66.461	64.467.039
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-3.646.732	-3.723	-3.481.981
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-828.000	0	-123.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>61.718.830</b>	<b>62.738</b>	<b>60.862.059</b>



RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2020

Note	Priseftervisning 2020	Anmeldt budget 2020	Priseftervisning 2019
<b>9 Andet (igangværende arbejder)</b>			
Udbygning Espelykvarteret	145.056	0	0
	0	0	0
<b>Andet (igangværende arbejder) i alt</b>	<b>145.056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10 Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)</b>			
Mellemregning primo	57.117.478	66.267	46.747.880
Drift netto	-4.430.007	-5.702	-5.978.126
Anlægsinvesteringer netto	527.883	3.186	16.347.725
<i>Mellemregning ultimo kommunalt</i>	<i>53.215.354</i>	<i>63.751</i>	<i>57.117.478</i>
Andre tilgodehavender	0	0	718.967
Gæld til leverandører	-8.403.876	-6.787	-10.471.389
Tilbagebetaling til kunder	-10.940.201	-6.345	-9.260.686
<b>Mellemregning ultimo varmforsyning</b>	<b>33.871.277</b>	<b>50.619</b>	<b>38.104.370</b>
<b>11 Anden gæld</b>			
Tilbagebetaling til kunder	10.940.201	2.261	9.260.686
Energisparekrav	0	0	0
Indefrysning feriepenge	283.176	0	101.810
Skyldige feriepenge	274.899	479	400.996
Skyldige anlægsudgifter	0	3.606	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>11.498.276</b>	<b>6.345</b>	<b>9.763.492</b>

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING  
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2020

## Tekniske data

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2020	2020	2019
1 Købt mængde MWh	159.146	171.426	161.887
7 Solgt mængde til forbrugerne MWh	146.123	156.491	150.237
Nettab MWh	13.023	14.935	11.650
Nettab %	8,2%	8,7%	7,2%
Gennemsnitlig pris køb (DKK/MWh)	395	409	400
Stigning/fald %	-1,3%	2,3%	6,7%
Gennemsnitlig pris salg (DKK/MWh)	554	545	548
Stigning/fald %	1,1%	-0,7%	8,0%
<b>Anmeldte priser</b>			
Variabel 1. halvår	375	375	375
Variabel 2. halvår	375	375	375
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	49.000	49.000	49.000
<b>Mængder</b>			
Tilslutningsværdi m2	32.930	28.600	27.797
Antal kunder målere	616	550	618
Hovedledninger	54	46	54
Stikledninger	35,12	26,48	35,12
Fremløbstemperatur Celsius	74,43	72,70	74,10
Returløbstemperatur Celsius	46,85	48,80	47,80
Afkøling over net Celsius	27,58	23,90	26,30