

Generelt

Priseftervisningen 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 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 2021 regnskabet i januar 2022.

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 (30.700 kr. i 2021) 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 opkræves 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 2021

Nødvendige omkostninger

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning	
	2021 DKK	2021 t.DKK	2020 DKK	
Produktion				
	Brændselskøb			
1	Varmekøb	67.268.532	69.040	62.841.675
	I alt	67.268.532	69.040	62.841.675
Drift og vedligeholdelse ekskl. løn				
2	Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	2.479.864	1.178	2.323.601
3	Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	698.509	50	620.242
	I alt	3.178.373	1.228	2.943.844
Løn				
4	Løn i distributionsnet	1.509.219	1.589	1.475.045
	Løn i administration	1.431.830	1.316	1.343.155
	I alt	2.941.049	2.904	2.818.200
5	Administration i alt ekskl. løn	2.723.059	2.839	2.544.837
Afskrivninger i henhold til varmforsyningsloven				
8	Afskrivninger på distributionsnet	16.941.058	7.956	3.471.634
8	Afskrivninger på øvrige anlæg	154.265	154	175.098
	I alt	17.095.323	8.110	3.646.732
Finansielle udgifter og indtægter				
	Renteudgifter	0	0	0
	Renteudgifter mellemregning med RK	0	0	0
	Renteindtægter	-7.526	-5	-11.783
	Andre finansielle indtægter	0	0	0
		-7.526	-5	-11.783
Andre omkostninger efter varmforsyningsloven				
6	Udgifter pålagt i medfør af varmforsyningsloven (Energisparekrav)	13.386	0	1.673.160
	Realiserede tab på debitorer	0	0	0
	Andet (Efterregulering kommunal mellemregning primært salg tidligere år)	0	9.000	0
	I alt	13.386	9.000	1.673.160
	I alt omkostninger	93.212.196	93.117	76.456.666

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2021

Indtægter

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning	
	2021 DKK	2021 t.DKK	2020 DKK	
Indtægter fra forbrugsafregningen				
7	Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	61.861.891	59.738	54.796.245
	Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	1.206.963	1.000	801.878
	Bruttobetaling til incitamentsafregning	-528.786	-500	-660.609
	Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	26.780.932	25.234	26.080.243
	I alt	89.321.000	85.472	81.017.757
Indtægter fra gebyrer m.v.				
	Indtægter fra almindelige gebyrer			
	Engangsbetalinger, der ikke fragår anlægssaldoen			
	Udtrædelsesgodtgørelser			
	Andet	6.575	10	6.175
	I alt	6.575	10	6.175
Andre indtægter				
	Øvrige indtægter	20.000	0	0
	Andre indtægter i alt	20.000	0	0
	Overdækning fra året før	9.478.273	0	4.911.007
	Underdækning fra året før	0	0	0
	I alt indtægter efter varmforsyningsloven	98.825.848	85.482	85.934.939
Beregning af over- eller underdækning				
	I alt omkostninger, der indregnes i priser, ovf. fra pkt. 10	93.212.196	93.117	76.456.666
	I alt indtægter efter varmforsyningsloven, ovf. fra punkt 15	98.825.848	85.482	85.934.939
	Årets overdækning til indregning i næste års budget	5.613.652	0	9.478.273
	Årets underdækning til indregning i næste års budget	0	7.635	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 FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2021

Balance

Note	Aktiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2021	2021	2020
		DKK	t.DKK	DKK
	Anlæg			
8	Anlæg	60.581.434	58.885	61.718.830
9	Andet (igangværende arbejder)	0	0	145.056
	I alt	60.581.434	58.885	61.863.886
	Varebeholdninger			
	Råvarer og hjælpematerialer m.v.	1.582.710	1.639	1.357.816
	Andet			
	I alt	1.582.710	1.639	1.357.816
	Tilgodehavender			
	Tilgodehavende hos kunder	0	0	0
10	Andre tilgodehavender	182.451	0	0
	I alt	182.451	0	0
	Likvide beholdninger			
10	Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)			
	Værdipapirer			
	Andelskapital DF Handelsselskab	0	30	30.000
	I alt	0	30	30.000
	Aktiver i alt	62.346.595	60.554	63.251.702

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2021

Note	Passiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2021	2021	2020
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)	5.613.652	0	9.478.273
	Tidligere års overdækning endnu ikke tilbageført			
	Tidligere års underdækning endnu ikke tilbageført			
	I alt overdækning ultimo	5.613.652	0	9.478.273
	I alt underdækning ultimo	0	0	0
Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven				
	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				
10	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	0	0
10	Bankgæld (skyldig Rødovre Kommune)	41.948.776	60.051	33.871.277
	Gæld til leverandører	8.998.720	0	8.403.876
11	Anden gæld	5.785.447	503	11.498.276
	I alt	56.732.943	60.554	53.773.429
	Passiver i alt	62.346.595	60.554	63.251.702

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2021

Noter

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2021	2021	2020
	DKK	t.DKK	DKK
1 Varmekøb			
Køb MWh	177.061	175.055	159.146
Gns. pris	233	243	232
Køb til variabel pris	41.335.082	42.498	36.941.408
Nedslag køling	-1.265.458	-1.352	-1.466.394
Spædevand	34.756	38	53.582
Netto variabel køb	40.104.380	41.184	35.528.595
Fast afgift	27.164.152	27.856	27.313.080
Varmekøb i alt	67.268.532	69.040	62.841.675
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet			
Drift og vedligeholdelse	1.270.947	1.001	1.510.284
Elektricitet	694.777	-162	390.858
Styrings- og reguleringssystemer	462.869	247	371.286
Husleje vekslerstationer	51.272	53	51.173
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet i alt	2.479.864	1.138	2.323.601
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg			
Drift og vedligeholdelse øvrige anlæg, driftsmateriel m.r	23.808	25	11.456
Drift køretøjer	103.930	71	41.867
Drift og leje værkedstedsbygninger	565.218	546	558.062
Beklædning	5.552	8	8.857
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg i alt	698.509	649	620.242
4 Løn			
Distribution	1.509.219	1.589	1.475.045
Administration	1.431.830	1.316	1.343.155
Lønninger drift	2.941.049	2.904	2.818.200
Lønninger anlæg	606.552	558	559.571
Løn i alt	3.547.600	3.462	3.377.771
Medarbejderfordeling	2021	2021	2020
Distribution	2,0	2,0	2,0
Administration	2,0	2,0	2,0
Anlæg	1,0	1,0	1,0
I alt	5,0	5,0	5,0
5 Administration i alt ekskl. løn			
Administrationsbidrag	1.852.698	1.869	1.825.446
Kontorhold	106.105	176	209.922
Uddannelse personale m.m.	43.473	76	27.447
Møder, rejser og repræsentation	26.382	7	4.616
Kontingenter og abonnementer	403.938	396	388.024
Revisor, advokat og konsultativ assistance	290.463	315	89.382
Administration i alt ekskl. løn	2.723.059	2.839	2.544.837

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2021

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2021	2021	2020
	DKK	t.DKK	DKK
6 Udgifter pålagt i medfør af varmforsyningsloven (Energisparekrav)			
Energisparekrav kWh	0	0	5.204.509
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,00	0,00	0,32
I alt	13.386	0	1.673.160
7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen			
Salg MWh	164.968	156.491,370	146.123
Variabel pris, gennemsnit	375	375	375
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen i alt	61.861.891	59.738	54.796.245
8 Distributionsanlæg			
Saldo primo	60.321.672	61.318	59.289.802
Tilgang	15.982.927	4.280	5.331.504
I alt til nedskrivninger / afskrivning	76.304.599	65.598	64.621.306
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-16.941.058	-7.956	-3.471.634
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-25.000	0	-828.000
Saldo ultimo	59.338.541	57.642	60.321.672
Øvrige anlæg			
Saldo primo	1.397.159	1.397	1.572.257
Tilgang	0	0	0
I alt til nedskrivninger / afskrivning	1.397.159	1.397	1.572.257
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-154.265	-154	-175.098
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	1.242.894	1.243	1.397.159
I alt			
Saldo primo	61.718.830	62.715	60.862.059
Tilgang	15.982.927	4.280	5.331.504
I alt til nedskrivninger / afskrivning	77.701.758	66.995	66.193.563
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-17.095.323	-8.110	-3.646.732
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-25.000	0	-828.000
Saldo ultimo	60.581.434	58.885	61.718.830

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGRENSKAB 2021

Note	Priseftervisning 2021	Anmeldt budget 2021	Priseftervisning 2020
9 Andet (igangværende arbejder)			
Udbygning Espelykvarteret	0	0	145.056
	0	0	0
Andet (igangværende arbejder) i alt	0	0	145.056
10 Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)			
Mellemregning primo	53.215.354	55.658	57.117.478
Drift netto	613.737	616	-4.430.007
Anlægsinvesteringer netto	2.407.859	4.280	527.883
<i>Mellemregning ultimo kommunalt</i>	<i>56.236.950</i>	<i>60.554</i>	<i>53.215.354</i>
Andre tilgodehavender	182.451	0	0
Gæld til leverandører	-8.998.720	0	-8.403.876
Tilbagebetaling til kunder	-5.214.584	-503	-10.940.201
Forudbetaling for omlægning af stik	-257.321	0	0
Mellemregning ultimo varmforsyning	41.948.776	60.051	33.871.277
11 Anden gæld			
Tilbagebetaling til kunder	5.214.584	0	10.940.201
Energisparekrav	0	0	0
Indefrysning feriepenge	0	0	283.176
Skyldige feriepenge	313.541	503	274.899
Skyldige anlægsudgifter	0	0	0
Forudbetaling for omlægning af stik	257.321		
Anden gæld i alt	5.785.447	503	11.498.276

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2021

Tekniske data

Note	Priseftersvisning	Anmeldt budget	Priseftersvisning
	2021	2021	2020
1 Købt mængde MWh	177.061	171.426	159.146
7 Solgt mængde til forbrugerne MWh	164.968	156.491	146.123
Nettab MWh	12.093	14.935	13.023
Nettab %	6,8%	8,7%	8,2%
Gennemsnitlig pris køb (DKK/MWh)	380	403	395
Stigning/fald %	-3,8%	2,0%	-1,3%
Gennemsnitlig pris salg (DKK/MWh)	541	546	554
Stigning/fald %	-2,3%	-1,5%	1,1%
Anmeldte priser			
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	25000	25.000	25.000
Tilslutningsafgift villaanlæg	49000	49.000	49.000
Mængder			
Tilslutningsværdi m2	37.761	33.849	32.930
Antal kunder målere	652	608	616
Hovedledninger	54	46	54
Stikledninger	35,12	26,48	35,12
Fremløbstemperatur Celsius	72,00	72,00	74,43
Returløbstemperatur Celsius	44,00	45,00	46,85
Afkøling over net Celsius	28,00	27,00	27,58