

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 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 (32.000 kr. i 2022) 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 FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2022

Nødvendige omkostninger

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning	
	2022 DKK	2022 t.DKK	2021 DKK	
Produktion				
	Brændselskøb			
1	Varmekøb	66.427.706	68.880	67.268.532
	I alt	66.427.706	68.880	67.268.532
Drift og vedligeholdelse ekskl. løn				
2	Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	1.236.921	2.310	2.479.864
3	Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	719.478	737	698.509
	I alt	1.956.398	3.047	3.178.373
Løn				
4	Løn i distributionsnet	1.772.955	1.550	1.509.219
	Løn i administration	1.322.742	1.411	1.431.830
	I alt	3.095.698	2.961	2.941.049
5	Administration i alt ekskl. løn	2.936.492	2.547	2.723.059
Afskrivninger i henhold til varmforsyningsloven				
8	Afskrivninger på distributionsnet	7.346.445	6.114	16.941.058
8	Afskrivninger på øvrige anlæg	66.852	67	154.265
	I alt	7.413.297	6.181	17.095.323
Finansielle udgifter og indtægter				
	Renteudgifter	0	0	0
	Renteudgifter mellemregning med RK	0	0	0
	Renteindtægter	-19.736	-10	-7.526
	Andre finansielle indtægter	0	0	0
		-19.736	-10	-7.526
Andre omkostninger efter varmforsyningsloven				
6	Udgifter pålagt i medfør af varmforsyningsloven (Energisparekrav)	0	0	13.386
	Realiserede tab på debitorer	13	0	0
	Andet (Efterregulering kommunal mellemregning primært salg tidligere år)	0	891	0
	I alt	13	891	13.386
	I alt omkostninger	81.809.869	84.497	93.212.196

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSGREGNSKAB 2022

Indtægter

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning	
	2022 DKK	2022 t.DKK	2021 DKK	
Indtægter fra forbrugsafregningen				
7	Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	57.290.050	56.071	61.861.891
	Bruttoindtægter fra incitamentsafregning	1.116.507	1.000	1.206.963
	Bruttobetaling til incitamentsafregning	-567.021	-500	-528.786
	Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	27.061.497	27.663	26.780.932
	I alt	84.901.033	84.234	89.321.000
Indtægter fra gebyrer m.v.				
	Indtægter fra almindelige gebyrer			
	Engangsbetalinger, der ikke fragår anlægssaldoen			
	Udtrædelsesgodtgørelser			
	Andet	7.500	10	6.575
	I alt	7.500	10	6.575
Andre indtægter				
	Øvrige indtægter	0	0	20.000
	Andre indtægter i alt	0	0	20.000
	Overdækning fra året før	5.613.652	0	9.478.273
	Underdækning fra året før	0	0	0
	I alt indtægter efter varmforsyningsloven	90.522.185	84.244	98.825.848
Beregning af over- eller underdækning				
	I alt omkostninger, der indregnes i priser, ovf. fra pkt. 10	81.809.869	84.497	93.212.196
	I alt indtægter efter varmforsyningsloven, ovf. fra punkt 15	90.522.185	84.244	98.825.848
	Årets overdækning til indregning i næste års budget	8.712.316	0	5.613.652
	Årets underdækning til indregning i næste års budget	0	253	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 2022

Balance

Note	Aktiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2022	2022	2021
		DKK	t.DKK	DKK
	Anlæg			
8	Anlæg	94.774.301	77.966	60.581.434
9	Andet (igangværende arbejder)	0	0	0
	I alt	94.774.301	77.966	60.581.434
	Varebeholdninger			
	Råvarer og hjælpematerialer m.v.	2.202.796	1.358	1.582.710
	Andet			
	I alt	2.202.796	1.358	1.582.710
	Tilgodehavender			
	Tilgodehavende hos kunder	-0	0	0
10	Andre tilgodehavender	0	0	182.451
	I alt	-0	0	182.451
	Likvide beholdninger			
10	Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)	0	0	0
	Værdipapirer	0	0	0
	I alt	0	0	0
	Aktiver i alt	96.977.096	79.323	62.346.595

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2022

Note	Passiver	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
		2022	2022	2021
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)	8.712.316	0	5.613.652
	Tidligere års overdækning endnu ikke tilbageført			
	Tidligere års underdækning endnu ikke tilbageført			
	I alt overdækning ultimo	8.712.316	0	5.613.652
	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)	68.028.142	78.765	41.948.776
	Gæld til leverandører	9.069.175	0	8.998.720
11	Anden gæld	11.167.463	558	5.785.447
	I alt	88.264.780	79.323	56.732.943
	Passiver i alt	96.977.096	79.323	62.346.595

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2022

Noter

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2022	2022	2021
	DKK	r.DKK	DKK
1 Varmekøb			
Køb MWh	177.770	166.137	177.061
Gns. pris	230	265	233
Køb til variabel pris	40.898.298	43.957	41.335.082
Nedslag køling	-564.659	-1.153	-1.265.458
Spædevand	55.710	38	34.756
Netto variabel køb	40.389.350	42.842	40.104.380
Fast afgift	26.038.356	26.038	27.164.152
Varmekøb i alt	66.427.706	68.880	67.268.532
2 Drift og vedligeholdelse på distributionsnet			
Drift og vedligeholdelse	1.093.940	1.645	1.270.947
Elektricitet	-175.908	119	694.777
Styrings- og reguleringssystemer	266.547	453	462.869
Husleje vekslerstationer	52.342	53	51.272
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet i alt	1.236.921	2.270	2.479.864
3 Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg			
Drift og vedligeholdelse øvrige anlæg, driftsmateriel m.r	26.792	28	23.808
Drift køretøjer	95.973	73	103.930
Drift og leje værkstedsbygninger	576.515	579	565.218
Beklædning	20.199	9	5.552
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg i alt	719.478	690	698.509
4 Løn			
Distribution	1.772.955	1.550	1.509.219
Administration	1.322.742	1.411	1.431.830
Lønninger drift	3.095.698	2.961	2.941.049
Lønninger anlæg	1.398.452	1.388	606.552
Løn i alt	4.494.150	4.349	3.547.600
Medarbejderfordeling	2022	2022	2021
Distribution	2,0	2,0	2,0
Administration	2,0	2,0	2,0
Anlæg	2,0	1,0	1,0
I alt	6,0	5,0	5,0
5 Administration i alt ekskl. løn			
Administrationsbidrag	1.887.130	1.872	1.852.698
Kontorhold	464.648	214	390.017
Uddannelse personale m.m.	46.230	0	6.552
Møder, rejser og repræsentation	208.810	49	69.855
Kontingenter og abonnementer	0	2	0
Revisor, advokat og konsultativ assistance	329.674	409	403.938
Administration i alt ekskl. løn	2.936.492	2.547	2.723.059

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSREGNSKAB 2022

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2022	2022	2021
	DKK	t.DKK	DKK
6 Udgifter pålagt i medfør af varmeforsyningsloven (Energisparekrav)			
Energisparekrav kWh	0	0	0
Pris energisparekrav DKK/kWh	0,00	0,00	0,00
I alt	0	0	13.386
7 Samlede indtægter fra den variable del af afregningen			
Salg MWh	152.897	149.523	164.968
Variabel pris, gennemsnit	375	375	375
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen i alt	57.290.050	56.071	61.861.891
8 Distributionsanlæg			
Saldo primo	59.338.541	60.666	60.321.672
Tilgang	42.056.164	22.238	15.982.927
I alt til nedskrivninger / afskrivning	101.394.704	82.904	76.304.599
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-7.346.445	-6.114	-16.941.058
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-450.000	0	-25.000
Saldo ultimo	93.598.259	76.790	59.338.541
Øvrige anlæg			
Saldo primo	1.242.894	1.243	1.397.159
Tilgang	0	0	0
I alt til nedskrivninger / afskrivning	1.242.894	1.243	1.397.159
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-66.852	-67	-154.265
Nedskrivninger ved engangsbidrag	0	0	0
Saldo ultimo	1.176.042	1.176	1.242.894
I alt			
Saldo primo	60.581.434	61.909	61.718.830
Tilgang	42.056.164	22.238	15.982.927
I alt til nedskrivninger / afskrivning	102.637.598	84.147	77.701.758
Henlæggelsesnedskrivninger	0	0	0
Afgang / afskrivninger	-7.413.297	-6.181	-17.095.323
Nedskrivninger ved engangsbidrag	-450.000	0	-25.000
Saldo ultimo	94.774.301	77.966	60.581.434

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEOFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSPREGNSKAB 2022

Note	Priseftervisning 2022	Anmeldt budget 2022	Priseftervisning 2021
9 Andet (igangværende arbejder)	0	0	0
	0	0	0
Andet (igangværende arbejder) i alt	0	0	0
10 Kassebeholdning (mellemregning Rødovre Kommune)			
Mellemregning primo	56.236.950	62.044	53.215.354
Drift netto	-7.891.290	-4.989	613.737
Anlægsinvesteringer netto	39.627.579	22.238	2.407.859
<i>Mellemregning ultimo kommunalt</i>	<i>87.973.239</i>	<i>79.293</i>	<i>56.236.950</i>
Andre tilgodehavender	0	0	182.451
Gæld til leverandører	-9.069.175	0	-8.998.720
Tilbagebetaling til kunder	-10.615.475	30	-5.214.584
Forudbetaling for omlægning af stik	-260.447	0	-257.321
Mellemregning ultimo varmforsyning	68.028.142	79.323	41.948.776
11 Anden gæld			
Tilbagebetaling til kunder	10.615.475	-30	5.214.584
Energisparekrav	0	0	0
Indefrysning feriepenge	0	0	0
Skyldige feriepenge	291.541	0	313.541
Skyldige anlægsudgifter	0	0	0
Forudbetaling for omlægning af stik	260.447		257.321
Anden gæld i alt	11.167.463	-30	5.785.447

RØDOVRE KOMMUNALE FJERNVARMEFORSYNING
PRISEFTERVISNINGSPREGNSKAB 2022

Tekniske data

Note	Priseftervisning	Anmeldt budget	Priseftervisning
	2022	2022	2021
1 Købt mængde MWh	164.961	171.426	177.061
7 Solgt mængde til forbrugerne MWh	152.897	149.523	164.968
Nettab MWh	12.064	21.903	12.093
Nettab %	7,3%	12,8%	6,8%
Gennemsnitlig pris køb (DKK/MWh)	403	402	380
Stigning/fald %	6,0%	5,8%	-3,8%
Gennemsnitlig pris salg (DKK/MWh)	555	563	541
Stigning/fald %	2,6%	4,0%	-2,3%
Anmeldte priser			
Variabel 1. halvår	386	386	375
Variabel 2. halvår	386	386	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	25.000	25.000	49.000
Mængder			
Tilslutningsværdi m2	47.946	42.000	37.761
Antal kunder målere	753	689	652
* Hovedledninger/km	35	54	54
* Stikledninger/km	19	35,12	35,12
Fremløbstemperatur Celsius	72,4	72,00	72,00
Returløbstemperatur Celsius	43,9	44,00	44,00
Afkøling over net Celsius	28,8	28,00	28,00

* Der er fejl i tidligere års opgørelse, hvor bl.a. VEKS ledninger også har fremgået