



Guldborgsund Forsyning

Vi leverer bæredygtig sundhed

Økonomisk overblik

1. januar til 30. september 2022

Service

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2022	Realiseret År til dato	Afvigelse
Nettoomsætning	44.887	34.448	-10.439
Andre driftsindtægter	253	14	-239
Andre eksterne omkostninger	-476	-341	135
Administrationsomkostninger	-6.306	-5.443	863
Lokale omkostninger	-2.645	-3.144	-499
Salgsomkostninger	-444	-106	338
Bruttofortjeneste	35.269	25.428	-9.841
Personaleomkostninger	-34.132	-23.988	10.144
Personaleomkostninger-Renoveringsteam	-799	-1.072	-273
Andre driftsomkostninger	-45	-28	18
Af- og nedskrivninger	-2.003	-1.248	755
Resultat af primær drift	-1.711	-908	802
Andre finansielle indtægter	2.482	1.535	-947
Andre finansielle omkostninger	-771	-627	144
Finansielle poster i alt	1.711	908	-802
Resultat før skat	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

Forventninger til resten af året

Q3	
Nettoomsætning i henhold til budget	44.887 t.kr.
IT-sikkerhed + Nedbrud	500 t.kr.
It	-141 t.kr.
Markedsføring og tryksager	-130 t.kr.
Forsikring (Lokaleomkostninger)	973 t.kr.
Personale	-1.224 t.kr.
Bestyrelse	-175 t.kr.
Administrationsomkostninger	-155 t.kr.
Forsikringsreguleringer	-72 t.kr.
Leasingbil	-60 t.kr.
Afskrivninger	103 t.kr.
Forventet årets resultat	44.507 t.kr.

* I forbindelse med udbud af forsikringer i 2021 var der en stigning på bygnings- og løssøre, hvor stigning ikke var budgetlagt og dermed forventes en overskridelse. Stigningen i forsikringen skyldes skader i varmeselskabet, derfor faktureres den øgede pris på forsikringen direkte til varmeselskabet. Ser man bort fra forsikringen forventes der besparelser i Service selskabet hvilket føre til besparelser på administration fra Service i vand, varme og spildevand.

IT

Den 23. august oplevede selskabet en hændelse som umiddelbart blev vurderet som et hackerangreb, og selskabets beredskabsplanen blev derfor aktiveret. Beredskabsplanen virkede efter hensigten, da det lykkedes at lukke og åbne hele IT-miljøet, samtidigt med at kunderne ikke oplevede udfald i leverancer. Årsagen til udfaldet viste sig efterfølgende at skyldes selskabets internet leverandør, som havde tekniske udfordringer, som selskabet ikke var orienteret om. Denne nedlukning kostede 200 t.kr. Derudover har selskabet brugt 300 t.kr. mere end budgetteret på rådgivning i forbindelse med It sikkerhed.

Personaleomkostninger

Der forventes besparelser på personaleomkostninger på 1.224 t.kr. hvilket kan henføres til interne omrokeringer og aftrådt personale. Ændringen fra Q2 skyldes hovedsageligt flere langtidssygemeldinger og dermed højere indtægter på refusioner.

Bestyrelse

Der forventes besparelser på bestyrelsesomkostninger på 175 t.kr. hvilket kan henføres til lavere omkostninger i forbindelse med seminar, kurser, eftervederlag til afgået formand og befordring.

Administration

Selskabet forventer besparelser på administration for 155 t.kr. Denne besparelse skyldes hovedsageligt Cyberforsikring for 2022 er bogført i 2021 og besparelser på abonnementer og inventar.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Anlægsaktiver	3.980	4.078	99
Tilgodehavender	4.108	3.077	-1.032
Likvide Beholdninger	5.156	3.041	-2.115
Aktiver i alt	13.244	10.196	-3.048

Anlægsaktiver

Påvirkes af afskrivninger på historiske anlæg samt igangværende anlægsarbejder. Hvis ændringen er minus, forringes selskabets aktivmasse.

Tilgodehavender

Påvirkes af restancer og øvrige tilgodehavender fra debitor.

Likvide beholdninger

Likviditet	Budget	Realiseret	Afvigelse
	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2022 31-12-2022	
Beholdning primo	925.231	925.231	0
Indtægter	58.493.165	58.425.320	67.845
Drift	-15.144.788	-18.047.899	2.903.111
Renter	-81.747	-82.490	743
Moms	-40.959.843	-40.856.707	-103.136
Beholdning Ultimo	3.232.019	363.456	2.868.563

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Egenkapital	-1.351	-1.351	0
Hensatte forpligtigelser	0	295	295
Gældsforpligtigelser	-11.894	-9.141	2.753
Passiver i alt	-13.245	-10.197	3.048

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets budgetteret resultat.

Gældsforpligtigelser

Påvirkes af gæld til vand, varme, spildevand og private vandværker. Samt moms og feriepengeforpligtigelse.

Vand

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2022	Realiseret År til dato	Afvigelse
Nettoomsætning*	17.300	13.396	-3.904
Produktionsomkostninger	-5.061	-3.482	1.580
Bruttofortjeneste	12.239	9.914	-2.325
Distributionsomkostninger	-9.153	-6.319	2.834
Administrationsomkostninger	-2.103	-1.857	245
Andre driftsindtægter	0	11	11
Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat af primær drift	984	1.749	766
Andre finansielle anlægsakt.	-10	0	10
Andre finansielle indtægter	17	1	-16
Andre finansielle omkostninger	-1.593	-1.601	-8
Finansielle poster i alt	-1.585	-1.600	-15
Resultat før skat	-602	150	751
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat - Intern	-602	150	751
Over/underdækning jf. ØR*	191	191	0
Årets resultat	-411	341	751

*Over/underdækningen er en del af nettoomsætningen i regnskabet

Forventninger til årets resultat

	Q3
Årets resultat i henhold til budget	-411 t.kr.
Vandsalg	-135 t.kr.
Tilslutningsbidrag	940 t.kr.
Overdækning	-805 t.kr.
Afskrivninger Produktion	87 t.kr.
Ledningsnet	-267 t.kr.
Afskrivninger Distribution	445 t.kr.
Administration fra Service	72 t.kr.
Administration	-75 t.kr.
Mandskabstimer	94 t.kr.
Forventet årets resultat	-54 t.kr.

Nye kunder

Tilslutningsbidrag forventes at medføre en øget indtægt på 940 t.kr. den øgede indtægt dækker blandet andet over 52 boligenheder.

Økonomisk ramme

Grundet øget tilslutningsbidrag og lavere vandsalg forventes en overdækning for 2022 på 805 t.kr. Denne overdækning indregnes i indtægtsrammerne for 2025-2028.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Anlægsaktiver	227.481	222.168	-5.313
Tilgodehavender	578	503	-76
Likvide Beholdninger	12.727	17.649	4.922
Aktiver i alt	240.786	240.320	-466

Anlægsaktiver

Påvirkes af afskrivninger på historiske anlæg samt igangværende anlægsarbejder. Hvis ændringen er minus, forringes selskabets aktivmasse.

Tilgodehavender

Påvirkes af restancer og øvrige tilgodehavender fra debitor.

Tilgodehavende er øget i forhold til 2021, det er debitorer samt tilgodehavender fra Service der har givet denne forøgelse.

Likvide beholdninger

Likviditet	Budget	Realiseret	Afvigelse
	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2022 31-12-2022	
Beholdning primo	12.721.862	12.721.862	0
Indtægter	31.768.528	32.919.002	-1.150.474
Drift	-10.292.768	-11.299.819	1.007.050
Projektkatalog	-5.350.583	-4.631.777	-718.806
Renter	-40.900	-34.547	-6.354
Afdrag lån	-3.788.403	-3.787.922	-481
Moms	-11.242.182	-9.666.861	-1.575.321
Beholdning Ultimo	13.775.553	16.219.939	-2.444.386

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Egenkapital	-186.625	-186.966	-341
Hensatte forpligtigelser	-777	-820	-43
Gældsforpligtigelser	-53.384	-52.534	849
Passiver i alt	-240.786	-240.320	466

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets budgetteret resultat.

Hensatte forpligtigelser

De hensatte forpligtigelser er udskudt skat.

Gældsforpligtigelser

Der arbejdes i alle selskaber på at nedbringe gældsbelastningen ved at finansiere investeringerne fra driftens likviditetsvirkning, og som det fremgår af det efterfølgende skema er gælden i Guldborgsund Vand A/S reduceret med 24% svarende til 12,5 mio. kr. gennem de seneste 5 år. Selskabets gældsudvikling kan opgøres således:

Gæld	2018	2019	2020	2021	2022
Ultimo t.kr	52.078	48.349	46.259	44.103	39.589

Spildevand

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2022	Realiseret År til dato	Afvigelse
Nettoomsætning	133.401	99.521	-33.880
Produktionsomkostninger	-35.331	-20.503	14.828
Bruttofortjeneste	98.070	79.018	-19.052
Distributionsomkostninger	-78.790	-53.875	24.915
Administrationsomkostninger	-12.271	-11.849	422
Andre driftsindtægter	0	634	634
Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat af primær drift	7.008	13.928	6.920
Andre finansielle anlægsakt.	-42	0	42
Andre finansielle indtægter	2	3	0
Andre finansielle omkostninger	-7.553	-6.153	1.400
Finansielle poster i alt	-7.593	-6.150	1.442
Resultat før skat	-585	7.778	8.363
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat - Intern	-585	7.778	8.363
Over/underdækning jf. ØR*	0	0	0
Årets resultat	-585	7.778	8.363

*Over/underdækningen er en del af nettoomsætningen i regnskabet

Forventninger til resten af året

	Q3
Årets resultat i henhold til budget	-585 t.kr.
Salg	928 t.kr.
Tilslutningsbidrag	4.041 t.kr.
Særbidrag	-317 t.kr.
Afbrænding af slam for eksterne	939 t.kr.
Overdækning 2022	-5.591 t.kr.
Miljøvenlig slambehandling	-783 t.kr.
Drift Renseanlæg	262 t.kr.
Vand til afvander	42 t.kr.
Hunseby	-300 t.kr.
Spildevandsafgift	164 t.kr.
Afskrivninger Produktion	410 t.kr.
Pumpestationer	450 t.kr.
Afskrivninger Distribution	2.318 t.kr.
Administration fra Service	716 t.kr.
It	-163 t.kr.
Administration	-343 t.kr.
Etablering af nyt lån	285 t.kr.
Forventet årets resultat	2.473 t.kr.

*Afbrænding af slam fra eksterne var i Q1 ikke taget med som en del af overdækningen. Alle indtægter skal indgå som en del af den økonomiske ramme og er derfor medtaget i Q2.

Nye kunder

Tilslutningsbidrag forventes at resultere i en øget indtægt på 4.041 t.kr. den øgede indtægt dækker blandet andet over idrætscampus og rækkehuse på Kørvelvænget.

Økonomisk ramme

Grundet øget tilslutningsbidrag, lavere særbidrag, afbrænding af slam for eksterne og øget salg forventes en overdækning for 2022 på 5.591 t.kr.

I budgettet for 2023 er indregnet en overdækning på 5.583 t.kr.

Produktionsomkostninger

Renseanlæg

Selskabet forventer en overskridelse på renseanlæg på 262 t.kr. hvilket hovedsageligt skyldes øgede omkostninger til polymer samt øgede omkostninger til bortskaffelse af sand og ristegods.

Miljøvenlig slambehandling

Der er omkostninger forbundet med at optimere anlægget til afbrænding af forskellige typer og mængder af slam. Disse omkostninger var ikke budgetsat og forventes at overskride budgettet med 783 t.kr. For at teste anlægget, har selskabet valgt at afbrænde slam i samarbejde med HedeDanmark, og disse indtægter kan ses under sideordne aktiviteter. Netto forventes en øget indtægt på 156 t.kr.

Hunseby

Den tilledte mængde er til og med 3. kvartal meget lav, hvilket forventes at føre til en øget takst via trappemodellen på 0,26 kr. for alle tilladte m³. Desuden forventes en pristalsregulering på 7%, hvilket vil føre til yderligere omkostninger vedr. Hunseby på 400 t.kr. Samlet set forventes en overskridelse på 300 t.kr.

Spildevandsafgift

Som følge af bedre kvalitet på det rensede spildevand herunder reduceret fosfor og kvælstof, er det lykkedes at bringe taksten for spildevandsafgiften ned. Med den lavere takst forventes en besparelse på 164 t.kr.

Distributionsomkostninger

Ledningsnet

Selskabet forventer en besparelse på 450 t.kr. vedr. ledningsnet og SRO på ledningsnettet.

Afskrivninger

I 2022 forventer selskabet en reduceret omkostning på 2.318 t.kr. dette kan hovedsageligt henføres budgetterede straksafskrivninger som ikke realiseres.

Administration

Der forventes en overskridelse på administrationsomkostninger på 343 t.kr. vedr. TP-dokumentation Beierholm, køb af målerdata, eftersyn af brandmateriel, og rådgivning fra Horten.

Finansielle omkostninger og indtægter

Etablering af lån vedr. Mod Nye Tider foretages ved projektets afslutning december 2022. Der forventes en besparelse på etablering, renter og stiftelse på 285 t.kr.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Anlægsaktiver	2.321.672	2.327.584	5.912
Tilgodehavender	15.762	9.365	-6.397
Likvide Beholdninger	8.118	13.097	4.980
Aktiver i alt	2.345.551	2.350.047	4.495

Anlægsaktiver

Påvirkes af afskrivninger på historiske anlæg samt igangværende anlægsarbejder. Hvis ændringen er plus, forøges selskabets aktivmasse.

Tilgodehavender

Påvirkes af restancer og øvrige tilgodehavender fra debitor. Bevægelsen skyldes primært reducere af debitorsaldo samt periodisering af spildevandsafgiften vedrørende Marielyst.

Likvide beholdninger

Likviditet	Budget	Realiseret	Afvigelse
	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2022 31-12-2022	
Beholdning primo	8.113.957	8.113.957	0
Indtægter	163.729.500	169.794.174	-6.064.675
Drift	-71.020.183	-72.333.345	1.313.163
Projektkatalog	-30.275.859	-28.121.687	-2.154.172
Mod Nye Tider	-56.476.909	-54.245.823	-2.231.087
Renter	-87.925	-66.713	-21.212
Afdrag lån	-17.026.083	-15.256.537	-1.769.547
Moms	-721.600	-909.742	188.142
Obligationer og lån	16.000.000	9.946.257	6.053.743
Beholdning Ultimo	12.234.897	16.920.281	-4.685.384

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Egenkapital	-2.015.975	-2.023.753	-7.777
Hensatte forpligtigelser	0	0	0
Gældsforpligtigelser	-329.576	-326.294	3.283
Passiver i alt	-2.345.552	-2.350.047	-4.495

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets budgetteret resultat.

Hensatte forpligtigelser

Ingen bemærkninger.

Gældsforpligtigelser

Der arbejdes i alle selskaber på at nedbringe gældsbelastningen ved at finansiere investeringerne fra driftens likviditetsvirkning, og som det fremgår af det efterfølgende skema er gælden i Guldborgsund Spildevand A/S reduceret med 17% svarende til 32,4 mio. kr. gennem de seneste 5 år.

Selskabets gældsudvikling kan opgøres således:

Gæld	2018	2019	2020	2021	2022
Ultimo t.kr	190.701	183.015	175.055	166.811	263.276*

Der opbygges ikke længere likviditet i selskabet, projektet Mod Nye Tider er i gang og den længe opbyggede likviditet var opbrugt i februar 2021, derefter trækkes der på en byggekredit indtil endelig finansiering.

*Der er pr. 30/9-2022 trukket 105 mio. kr. på byggekreditten.

Varme

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2022	Realiseret År til dato	Afvigelse
Nettoomsætning	123.891	97.873	-26.018
Produktionsomkostninger	-87.758	-59.514	28.244
Bruttofortjeneste	36.133	38.359	2.226
Distributionsomkostninger	-18.770	-12.927	5.842
Administrationsomkostninger	-9.862	-7.849	2.012
Andre driftsindtægter	53	61	8
Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat af primær drift	7.554	17.643	10.089
Andre finansielle anlægsakt.	-81	0	81
Andre finansielle indtægter	105	2	-103
Andre finansielle omkostninger	-7.578	-7.078	500
Finansielle poster i alt	-7.554	-7.076	478
Resultat før skat	0	10.567	10.567
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat - Intern	0	10.567	10.567
Over/underdækning jf. VFL*	0	0	0
Årets resultat	0	10.567	10.567

*Over/underdækningen er en del af nettoomsætningen i regnskabet

Forventninger til resten af året

Q3	
Årets resultat i henhold til budget	t.kr.
Salg	-6.530 t.kr.
Tilslutningsbidrag	1.837 t.kr.
Over/underdækning*	1.100 t.kr.
Varmekøb	2.965 t.kr.
Kedelcentraler	478 t.kr.
Afskrivninger Produktion	-58 t.kr.
Biler	-94 t.kr.
Afskrivninger Distribution	551 t.kr.
Administration fra Service	644 t.kr.
Forsikring Bygning og Løsøre	-1.051 t.kr.
SRO	105 t.kr.
Ekstern rådgivning	142 t.kr.
Mandskabstimer	-90 t.kr.
Forventet årets resultat	0 t.kr.

*Forventet årets resultat - Intern

Nettoomsætning

Varmesalg	Regnskab 2021	Budget 2022	Forventet Realiseret 2022	Forventet Afvigelse 2022
MWh	192.206	192.321	176.244	-16.077
m ³	5.523.264	5.410.892	5.232.890	-178.002
Graddage	2.828	2.700	2.588	-113

Samlet set er der solgt færre MWh og m³ end budgetteret hvilket primært hænger sammen med de reducerede antal graddage i forhold til budget. Som følge af det lavere salg forventes en reduceret omsætning på 6,5 mio. kr.

Salgsmængderne er opgjort ud fra de månedlige målerdata. Da selskabet har udfordringer med at komme i kontakt med alle målere, vil det endelige salgstal først kunne opgøres 31.12.

Graddage

Graddageopgørelsen for 2022 endte på 2.588, hvilket er 113 graddage lavere end budgettet på 2.700 graddage.

Nye kunder

Tilslutningsbidrag forventes at give en øget indtægt på 1.837 t.kr. den øgede indtægt dækker over 1 erhverv, 19 husstande og 59 kæde/rækkehuse.

Kedelcentraler

Selskabet forventer besparelser på kedelcentraler for 478 t.kr. hvilket hovedsageligt skyldes færre omkostninger til bygningsrenovering og årligt vedligehold.

Afskrivninger produktion

I 2022 forventer selskabet en øget omkostning på 58.000 kr. dette kan henføres til ændrede afskrivningsprofiler.

Biler

Selskabet forventer en overskridelse på biler på 94 t.kr. hvilket hovedsageligt kan henføres til øgede serviceomkostninger på selskabets biler.

Afskrivninger distribution

I 2022 forventer selskabet en besparelse på 551.000 kr. dette kan henføres til en kombination af ændrede afskrivningsprofiler og investeringsmønstret i 2021.

SRO og It

Selskabet forventer besparelser ved SRO for 105.000.

Ekstern rådgivning

Selskabet forventer en besparelse på 142 t.kr. vedr. rådgivning i forbindelse med ny varmeplan.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Anlægsaktiver	267.705	265.644	-2.061
Tilgodehavender	14.493	10.383	-4.110
Likvide Beholdninger	36.097	37.795	1.698
Aktiver i alt	318.295	313.822	-4.473

Anlægsaktiver

Påvirkes af afskrivninger på historiske anlæg samt igangværende anlægsarbejder. Hvis ændringen er minus, forringes selskabets aktivmasse.

Tilgodehavender

Påvirkes af restancer og øvrige tilgodehavender fra debitor.

Tilgodehavende er øget i forhold til 2021, det er debitorer samt tilgodehavender fra Service der har givet denne forøgelse.

Likvide beholdninger

Likviditet	Budget	Realiseret	Afvigelse
	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2022 31-12-2022	
Beholdning primo	39.890.328	36.073.850	3.816.477
Indtægter	154.015.899	167.889.480	-13.873.581
Drift	-126.037.265	-122.040.869	-3.996.396
Projektkatalog	-14.963.542	-13.255.892	-1.707.649
Renter	-91.205	-99.712	8.507
Afdrag lån	-24.903.235	-22.464.774	-2.438.461
Moms	-1.750.410	-3.854.097	2.103.687
Beholdning Ultimo	26.160.570	42.247.987	-16.087.417

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2021	Realiseret År til dato	Ændring fra 2021
Egenkapital	-522	-11.088	-10.567
Hensatte forpligtigelser	0	128	128
Gældsforpligtigelser	-317.773	-302.862	14.912
Passiver i alt	-318.295	-313.822	4.473

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets budgetteret resultat.

Hensatte forpligtigelser

Ingen bemærkninger.

Gældsforpligtigelser

Der arbejdes i alle selskaber på at nedbringe gældsbelastningen ved at finansiere investeringerne fra driftens likviditetsvirkning, og som det fremgår af det efterfølgende skema er gælden i Guldborgsund Varme A/S reduceret med 21% svarende til 53,3 mio. kr. gennem de seneste 5 år. Selskabets gældsudvikling kan opgøres således:

Gæld	2018	2019	2020	2021	2022
Ultimo t.kr	256.268	254.563	237.490	220.190	202.905