



Guldborgsund Forsyning

Vi leverer bæredygtig sundhed

Økonomisk overblik

1. januar til 31. marts 2023

Service

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2023	Budget År til dato	Realiseret År til dato	Afvigelse År til dato
Nettoomsætning	46.101	14.619	14.455	-164
Andre driftsindtægter	257	3	2	-1
Andre eksterne omkostninger	-433	-156	-142	14
Administrationsomkostninger	-6.398	-3.445	-3.611	-166
Lokale omkostninger	-3.970	-2.090	-2.519	-429
Salgsomkostninger	-274	-153	-88	65
Bruttofortjeneste	35.283	8.779	8.097	-681
Personaleomkostninger	-33.955	-8.594	-7.869	725
Andre driftsomkostninger	-44	-11	-9	2
Af- og nedskrivninger	-2.591	-462	-461	1
Resultat af primær drift	-1.306	-289	-242	47
Andre finansielle indtægter	2.152	538	429	-110
Andre finansielle omkostninger	-846	-249	-187	63
Finansielle poster i alt	1.306	289	242	-47
Resultat før skat	0	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

Forventninger til året	Q1
Nettoomsætning i henhold til budget	46.101 t.kr.
Udsmykning	164 t.kr.
Forsikring	410 t.kr.
Personale	-558 t.kr.
Forventet årets nettoomsætning	46.117 t.kr.

Nettoomsætning

Serviceselskabet er et administrationsselskab, hvor størstedelen af omkostninger er personale- og administrationsomkostninger. Alle medarbejdere tidsregistrere i de selskaber, hvor de arbejder, denne fordeling danner grundlag for viderefakturering til produktionsselskaberne. De timer der registres i service fordeles efter omsætningsfordelingsnøglen 50% spildevand, 45% varme og 5% vand.

Omkostningsfordelinger t.kr.	Budget 2023	Budget År til dato	Realiseret År til dato	Afvigelse År til dato
Vand Fordelingsnøgle	5%	5%	5%	
Mandskabstimer Drift	2.133	533	511	-22
Mandskabstimer Anlæg	1.233	308	167	-141
Administrationstimer	823	327	319	-7
Øvrig administration	373	83	137	53
Vand total fra Service	4.561	1.251	1.135	-117
Spildevand Fordelingsnøgle	50%	50%	50%	
Mandskabstimer Drift	13.087	3.272	2.925	-347
Mandskabstimer Anlæg	4.901	1.225	786	-439
Administrationstimer	8.225	3.267	2.951	-315
Øvrig administration	1.610	367	1.017	650
Spildevand total fra Service	27.823	8.131	7.679	-452
Varme Fordelingsnøgle	45%	45%	45%	
Mandskabstimer Drift	2.377	594	844	249
Mandskabstimer Anlæg	2.479	620	548	-72
Administrationstimer	7.403	2.940	2.607	-333
Forsikring	1.000	1.000	1.000	0
Øvrig administration	459	83	643	560
Varme total fra Service	13.717	5.237	5.642	405
I alt	46.101	14.619	14.455	-164

Guldborgsund Forsyning har viderefaktureret 164 t.kr. mindre til driftsselskaberne end budgetteret.

Guldborgsund Vand A/S faktureres hovedsageligt mindre på mandskabstimer anlæg.

Guldborgsund Spildevand A/S faktureres mindre på mandskabstimer drift og anlæg, samt administrationstimer. Desuden faktureres selskabet mere vedr. øvrig administration, denne øgede omkostning skyldes hovedsageligt fravær.

Guldborgsund Varme A/S faktureres mindre på mandskabstimer anlæg og administrationstimer. Desuden faktureres selskabet mere vedr. øvrig administration, denne øgede omkostning skyldes hovedsageligt fravær.

Administrationsomkostninger

Administration

Selskabet har skiftet logo og har i den forbindelse haft omkostninger til logo på biler, 3 pyloner og på flag. Dette fører til overskridelse af budgettet for 2023 på 164 t.kr. Denne omkostning ligger i Q1 og kan ses som afvigelse under administration.

Lokaleomkostninger

I forbindelse med gennemgang af forsikringer, viste det at selskabet har været underforsikret. Dette er nu rettet op og har ført til en stigning på bygnings- og løvsøre, hvor stigning ikke var budgetlagt, dette har ført til en overskridelse på 410 t.kr. Denne omkostning ligger i Q1 og kan ses som afvigelse under lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Bemanning

Selskabet har budgetteret med ansættelser af 2 projektledere, samt en procesoperatørelev. Der er i Q1 ikke ansat nogle til disse stillinger. Det har ført til besparelser i selskabet i Q1 på 725 t.kr. For 2023 forventes en besparelse på 558 t.kr. Denne besparelse kan henledes til forskydningen i ansættelser, samt medarbejdere som er stoppet, inden der er ansat en ny.

Finansielle indtægter og omkostninger

Selskabet har modtaget færre indtægter vedr. rykker, betalingsaftalegebyr og regningsgebyr. Det er endnu for tidligt at sige noget om hvor indtægterne ender.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Anlægsaktiver	3.935	4.105	170
Tilgodehavender	3.629	4.398	769
Likvide Beholdninger	9.073	3.531	-5.543
Aktiver i alt	16.637	12.033	-4.604

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	Forecast	Total	Afvigelse
	01-01-2023 31-12-2023	01-01-2023 31-03-2023	01-04-2023 31-12-2023	2023	
Beholdning primo	363.456	363.456	366.388	363.456	
Indtægter	59.616.480	17.672.143	39.311.742	56.983.885	2.632.595
Drift	-15.697.538	-8.465.065	-9.685.220	-18.150.285	2.452.747
Renter	-140.586	-2.001	-77.000	-79.001	-61.586
Moms	-40.445.220	-9.202.146	-31.672.877	-40.875.023	429.802
Beholdning Ultimo	3.696.591	366.388	-1.756.967	-1.756.967	5.453.558

Udover likviditeten på driftskontoen. Er saldoen på Evita bank 3.162 t.kr. 31/3-2023.

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Egenkapital	-1.341	-1.341	0
Hensatte forpligtigelser	0	0	0
Gældsforpligtigelser	-15.297	-10.693	4.604
Passiver i alt	-16.637	-12.033	4.604

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets resultat.

Gældsforpligtigelser

Påvirkes af gæld til vand, varme, spildevand, private vandværker og kreditorer, samt feriepengeforpligtigelser og moms.

Vand

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2023	Budget År til dato	Realiseret År til dato	Afvigelse År til dato
Nettoomsætning	18.760	4.599	5.315	716
Produktionsomkostninger	-5.943	-1.094	-1.089	5
Bruttofortjeneste	12.816	3.505	4.225	721
Distributionsomkostninger	-8.577	-1.914	-1.725	189
Administrationsomkostninger	-1.930	-728	-780	-52
Andre driftsindtægter	0	0	19	19
Andre driftsomkostninger	0	0	0	0
Resultat af primær drift	2.310	863	1.739	876
Andre finansielle anlægsakt.	-11	-3	0	3
Andre finansielle indtægter	1	0	57	56
Andre finansielle omkostninger	-1.550	-844	-831	13
Finansielle poster i alt	-1.560	-846	-774	72
Resultat før skat	750	17	965	948
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	750	17	965	948

Over/underdækningen er en del af nettoomsætningen i regnskabet

Forventninger til året	Q1
Årets resultat i henhold til budget	17 t.kr.
Vandsalg	-314 t.kr.
Tilslutningsbidrag	880 t.kr.
Overdækning	-566 t.kr.
Vandværker	-24 t.kr.
Afskrivninger Produktion	69 t.kr.
Afskrivninger Distribution	381 t.kr.
Forventet årets resultat	443 t.kr.

Nettoomsætning

Salgsmængder

Vandsalg i m ³	Regnskab 2022	Budget 2023	Forventet Realiseret 2023	Forventet Afvigelse 2023
Nykøbing	955.732	963.073	932.129	-30.944
Stubbekøbing	92.674	93.386	92.674	-712
Sakskøbing	153.332	154.510	153.332	-1.178
Nysted	78.925	79.531	78.925	-606
I alt	1.280.663	1.290.500	1.257.060	-33.440
Takst eks. moms		9,38	9,38	
Omsætning		12.104.890	11.791.223	-313.667

Vandsalget endte i 2022 på 1.280.663 m³, i dette salg var der et ekstraordinært vandforbrug til Nordic Sugar på 20.000 m³ mere end 2021, dette salg forventes ikke i 2023. Samtidig har Nykøbing F. Renseanlæg i 2022 anvendt vandværksvand til processen, dette blev ændret fra juni 2022 og det forventes at salget i 2023 reduceres med 3.600 m³. Som følge af de lavere salgsmængder forventes en reduceret indtægt på 314 t.kr. for 2023.

Nye kunder

Selskabet forventer en øget indtægt vedr. tilslutningsbidrag på 880 t.kr. hvilket skyldes en periodisering fra 2022 på tilslutningsbidrag. Der er budgetteret med 20 nye tilslutninger i 2023, det er endnu for tidligt at sige om dette realiseres.

Økonomisk ramme

Indtægtsrammen inkl. afgift af ledningsført vand, er for 2023 opgjort til 26.585 t.kr. Indtægterne i den økonomiske ramme er inklusive indtægter fra drikkevandsafgift, tab på debitor og finansielle indtægter.

Der tilbagebetales 365 t.kr. vedr. tidligere års overdækning

Samtidig forventes at der oparbejdes en ny overdækning på 566 t.kr., som bl.a. kan henføres til øget tilslutningsbidrag på 880 t.kr. og lavere vandsalg på 314 t.kr. Denne overdækning indregnes i indtægtsrammerne for 2025-2028.

Over/underdækning	2022	2023	2024	2025-2028
Overdækning 2018 tilbagebetales 2021-2022	-81			
Overdækning 2019 tilbagebetales 2021-2022	-111			
Overdækning 2020 tilbagebetales 2023-2024		-190	-190	
Overdækning 2021 tilbagebetales 2023-2024		-175	-175	
Overdækning 2022 tilbagebetales 2025-2028	399			-100
I alt	208	-365	-365	-100

Produktionsomkostninger

Afskrivninger

Historiske afskrivninger ligger under budget, hvilket sammen med omrokeringer i investeringer for 2023 forventes at føre til besparelser for 69 t.kr.

Distributionsomkostninger

Ledningsnet

Overvågningen af vandspildet er fortsat et fokuspunkt for selskabet. Selskabet har udfordringer med at få målerdata fra forbrugsmålere hjem på månedsbasis. Vandspildet kan først opgøres månedsvis, når selskabet har skiftet målerparken for hele vandselskabet. I dagligdagen benytter selskabet kurver over natforbruget til at overvåge eventuelle ledningsbrud.

Der har i Q1 været færre omkostninger til driften af ledningsnettet end budgetteret. Det er endnu for tidligt at sige hvor regnskabet lander. Der er oprettet en aftale vedr. tankberedskab på Stubbekøbing Vandværk, hvilket betyder at selskabet nu har en aftale om tankberedskab på alle 4 vandværker.

Afskrivninger

Historiske afskrivninger ligger under budget, hvilket sammen med omrokeringer i investeringer for 2023 forventes at føre til besparelser for 381 t.kr.

Energiforbrug

Det samlede energiforbrug i selskabet kan opgøres således:

Elforbrug	2022	Budget år	Budget år til dato	Realiseret år til dato
El til Produktion kWh	156.081	186.326	46.354	40.214
El til Distribution kWh	518.857	510.218	130.070	133.073
Elforbrug i alt kWh	674.938	696.544	176.424	173.287
Udpumpet m3	1.342.897	1.372.246	335.037	337.623
El kWh pr. udpumpet m3	0,50	0,51	0,53	0,51
Total kr.	613.250	633.081	106.368	136.736
kr. pr. kWh	0,91	0,91	0,60	0,79

Det samlede elforbrug er i Q1 lidt lavere end budgetteret. Elomkostningen pr. kWh var budgetteret til 0,91 kr. pr. kWh, gennemsnitsprisen for Q1 endte på 0,79 kr. pr. kWh.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Anlægsaktiver	221.878	220.560	-1.318
Tilgodehavender	1.738	372	-1.366
Likvide Beholdninger	16.222	18.699	2.477
Aktiver i alt	239.838	239.631	-206

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	Forecast	Total	Afvigelse
	01-01-2023 31-12-2023	01-01-2023 31-03-2023	01-04-2023 31-12-2023	2023	
Beholdning primo	16.219.939	16.219.939	18.696.937	16.219.939	0
Indtægter	19.294.608	8.900.000	11.427.390	20.327.390	-1.032.782
Drift	-10.167.905	-2.668.476	-6.767.149	-9.435.625	-732.279
Projektkatalog	-11.077.921	-784.837	-9.996.027	-10.780.864	-297.058
Renter	-83.010	55.618	-42.467	13.151	-96.161
Afdrag lån	-3.739.712	-273.388	-3.439.365	-3.712.753	-26.959
Moms	-3.569.687	-2.751.918	-2.148.861	-4.900.779	1.331.092
Beholdning Ultimo	6.876.311	18.696.937	7.730.458	7.730.458	-854.147

De reducerede indtægter skyldes opkrævninger er aconto opkrævninger. Samt reguleringen vedr. det mindre salg for 2022.

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Egenkapital	-186.560	-187.525	-965
Hensatte forpligtigelser	-898	-898	0
Gældsforpligtigelser	-52.380	-51.209	1.172
Passiver i alt	-239.838	-239.631	206

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets resultat.

Hensatte forpligtigelser

Ingen bemærkninger.

Gældsforpligtigelser

Der arbejdes 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 16% svarende til 7,5 mio. kr. gennem de seneste 5 år.

Selskabets gældsudvikling kan opgøres således:

Gæld t.kr.	2019	2020	2021	2022	2023
Ultimo	48.349	46.259	44.103	41.881	40.780

Spildevand

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2023	Budget År til dato	Realiseret År til dato	Afvigelse År til dato
Nettoomsætning	131.111	30.992	33.629	2.637
Produktionsomkostninger	-31.523	-7.292	-9.511	-2.220
Bruttofortjeneste	99.588	23.700	24.118	418
Distributionsomkostninger	-77.978	-18.243	-18.023	220
Administrationsomkostninger	-10.955	-4.577	-5.008	-431
Andre driftsindtægter	0	0	-2	-2
Andre driftsomkostninger	0	0	0	0
Resultat af primær drift	10.654	879	1.085	206
Andre finansielle anlægsakt.	-28	-7	0	7
Andre finansielle indtægter	2	1	24	23
Andre finansielle omkostninger	-10.645	-5.527	-4.206	1.320
Finansielle poster i alt	-10.670	-5.533	-4.183	1.350
Resultat før skat	-16	-4.654	-3.098	1.556
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	-16	-4.654	-3.098	1.556

Over/underdækningen er en del af nettoomsætningen i regnskabet

Forventninger til året	Q1
Årets resultat i henhold til budget	-16 t.kr.
Salg	4.818 t.kr.
Tilslutningsbidrag	4.105 t.kr.
Særbidrag	100 t.kr.
Overdækning	-8.923 t.kr.
Hunseby	159 t.kr.
Afskrivninger Produktion	-2.833 t.kr.
Administration fra Service	1.001 t.kr.
Afskrivninger Distribution	1.612 t.kr.
Finansielle	413 t.kr.
Forventet årets resultat	436 t.kr.

Nettoomsætning

Mængder

Vandafledning i m ³	Regnskab 2022	Budget 2023	Forventet Realiseret 2023	Forventet Afvigelse 2023
Alm. salg inkl. Trappe 1 <500 m ³	2.486.375	2.610.690	2.436.648	-174.043
Trappe 2 > 500 m ³ < 20.000 m ³	109.476	118.732	107.286	-11.446
Trappe 3 > 20.000 m ³	6.550	0	6.419	6.419
I alt	2.602.401	2.729.422	2.550.353	-179.069
Takst eks. moms inkl. spildevandsafg.		37,39	43,50	
Omsætning		101.175.659	105.993.779	4.818.120

Salget i 2022 endte 107.308 m³, lavere end budgetteret. Som følge af de stigende energipriser og leveomkostninger forventer selskabet en yderligere nedgang i salget for 2023 på 2%. Selskabets endte i 2022 blandt andet grundet det lavere salg med en underdækning og da det kun er muligt at opkræve en underdækning indenfor de 2-årige rammer, valgte selskabets bestyrelse at hæve taksten pr. 1/4-2023, for at sikre selskabets likviditet. Den øgede takst fører til øgede indtægter i forhold til budgettet på 4,8 mio. kr.

Særbidrag

Den endelig afregning for 2022 endte med indtægter vedr. særbidrag for 346 t.kr. Derfor forventes en øget indtægt for 2023 på 100.000 t.kr.

Nye kunder

Selskabet forventer en øget indtægt vedr. tilslutningsbidrag på 4,1 mio. kr. hvilket skyldes en periodisering fra 2022 på tilslutningsbidrag. Der er budgetteret med 20 nye tilslutninger i 2023, det er endnu for tidligt at sige om dette realiseres.

Økonomisk ramme

Indtægtsrammen for 2023 er 129.585 t.kr.

Grundet øget tilslutningsbidrag, lavere særbidrag, afbrænding af slam for eksterne og reduceret salg realiseres en underdækning på 3.636 t.kr. i 2022. Da underdækninger iht. de økonomiske rammer skal indhentes året efter, har selskabet sat spildevandstaksten op pr. 1. april 2023.

Over/underdækning	2021	2022	2023	2024- 2027
Underdækning 2020 Opkræves i taksten i 2021	-1.276			
Overdækning 2021 tilbagebetales 2023-2024	-13.276			3.319
Underdækning 2022 opkræves i ændret takst 2023		3.350	-3.350	
I alt	-14.552	3.350	-3.350	3.319

Indtægterne i den økonomiske ramme er eksklusive indtægter fra tanktømning, inklusiv tab på debitor og finansielle indtægter.

Tanktømning

Tanktømning	Budget 2023	Budget År til dato	Realiseret År til dato	Afvigelse År til dato
Indtægter (Del af omsætning)	1.268	317	345	28
Omkostninger (Del af produktion)	-1.902	-409	-324	85
Resultat	-634	-92	21	114

Tanktømning er en del af resultatopgørelsen og en mellemregning med kunderne, hvor indtægter og udgifter skal gå i 0. Tanktømningsordningen er ikke en del af den økonomiske ramme. Ultimo 2022 skylder selskabet 776 t.kr. til kunderne. I takten for 2023 er der regnet med at selskabet skylder kunderne 627 t.kr.

Produktionsomkostninger

Hunseby

Den samlede tilladte mængde på Hunseby i Q1 er den laveste mængde siden 2016. Ved et skøn af mængden for 2023 baseret på et gennemsnit af 2020-2022 vil selskabet igen i 2023 få et ekstra tillæg på alle tilladte m³ på 0,50 kr. jf. trappemodellen. Derudover vil prisen også blive reguleret jf. nettoprisindekset. Samlet forventes en besparelse på 150 t.kr. Som hovedsageligt skyldes den lavere mængde i forhold til budget.

Spildevandsafgift

Som følge af bedre kvalitet på det rensede spildevand herunder reduceret fosfor og kvælstof, er det lykkedes at bringe taksten for spildevandsafgiften ned på 0,20 kr. pr. m³. Til sammenligning var prisen 0,27 kr. pr. m³ i 2021. I budgettet er regnet med 0,23 kr. pr. m³.

Med den lavere takst realiseres en besparelse på 93 t.kr. i Q1.

Mængde Indløb	Januar	Februar	Marts	Total
2022 - Realiseret m ³	767.215	1.115.611	511.842	2.394.668
2023 - Budget m ³	637.625	716.616	783.883	2.138.125
2023 - Realiseret m ³	808.967	505.042	543.206	1.857.215
2023 - Total kr.				379.944
2023 - kr. pr. m³				0,20

Spildevandsafgiften er en del af resultatopgørelsen og en mellemregning med kunderne, hvor indtægter og udgifter skal gå i 0. Ultimo 2022 har selskabet 454 t.kr. tilgode af kunderne. I taksten for 2023 er der regnet med at selskabet skylder kunderne 155 t.kr.

Afskrivninger

Selskabet har korrigeret på afskrivninger vedr. Mod Nye Tider, hvilket føre til øgede afskrivninger for 3,3 mio. kr. Der realiseres en besparelse på 501 t.kr. på øvrige historiske afskrivninger. Samlet forventes en overskridelse af budgettet på 2.833 t.kr.

Distributionsomkostninger

Afskrivninger

Selskabet har korrigeret på afskrivninger vedr. Mod Nye Tider, hvilket føre til reducerede afskrivninger for 1,1 mio. kr. Derudover realiseres en besparelse på 505 t.kr. på øvrige historiske afskrivninger. Samlet forventes en besparelse på 1.612 t.kr.

Energiforbrug

Det samlede energiforbrug i selskabet kan opgøres således:

Elforbrug	2022	Budget år	Budget år til dato	Realiseret år til dato
El til Produktion kWh	2.732.695	2.889.212	782.355	698.583
El til Distribution kWh	1.432.692	1.442.893	413.545	472.786
Sum kWh	4.165.387	4.332.105	1.195.899	1.171.369
Udløbs flow m3	5.637.036	6.081.292	2.138.125	1.857.215
El kWh pr. flow m3	0,74	0,71	0,56	0,63
Total kr.	3.781.401	4.013.567	757.310	951.891
kr. pr. kWh	0,91	0,66	0,35	0,51

Det samlede elforbrug er i Q1 lidt lavere end budgetteret. Det hænger blandt andet sammen med det lavere flow. Elomkostningen pr. kWh var budgetteret til 0,66 kr. pr. kWh, gennemsnitsprisen for Q1 endte på 0,51 kr. pr. kWh.

Administration

Administration fra Service

Efter flytningen af anlægsafdelingen er der korrigeret på faktureringerne fra Serviceselskabet. Afskrivningerne vedr. ombygningerne på Englandsvej faktureres nu som en del af kostpriserne. Derfor realiseres en besparelse i spildevand på 1 mio. kr.

Finansielle omkostninger og indtægter

Etablering af lån vedr. Mod Nye Tider blev foretaget ved projektets afslutning december 2022. Derfor forventes en besparelse på 413 t.kr. hovedsageligt vedr. garantiprovision. Afvigelsen i Q1 skyldes periodeforskydninger i omkostningerne.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Anlægsaktiver	2.315.570	2.301.649	-13.921
Tilgodehavender	16.027	6.513	-9.514
Likvide Beholdninger	16.922	21.148	4.226
Aktiver i alt	2.348.520	2.329.310	-19.209

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	Forecast	Total	Afvigelse
	01-01-2023 31-12-2023	01-01-2023 31-03-2023	01-04-2023 31-12-2023	2023	
Beholdning primo	16.920.281	16.920.281	21.145.413	16.920.281	0
Indtægter	162.586.010	36.909.634	124.232.743	161.142.377	1.443.633
Drift	-72.599.206	-18.250.291	-49.598.704	-67.848.995	-4.750.211
Projektkatalog	-47.525.023	-5.416.234	-44.608.938	-50.025.172	2.500.149
Mod Nye Tider	-6.373.156	-4.969.454	0	-4.969.454	-1.403.702
Renter	-151.876	22.212	-75.844	-53.632	-98.244
Afdrag lån	-40.638.441	-3.224.539	-37.751.406	-40.975.945	337.504
Moms	-3.535.667	-845.716	-5.076.738	-5.922.454	2.386.787
Obligationer og lån	0	-480	0	-480	480
Beholdning Ultimo	8.682.923	21.145.413	8.266.526	8.266.526	416.397

De reducerede indtægter skyldes opkrævninger er aconto opkrævninger. Samt reguleringen vedr. det mindre salg for 2022, samt den nye takst for 2023.

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Egenkapital	-2.018.466	-2.015.368	3.098
Hensatte forpligtigelser	0	0	0
Gældsforpligtigelser	-330.054	-313.942	16.112
Passiver i alt	-2.348.520	-2.329.310	19.209

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets resultat.

Hensatte forpligtigelser

Ingen bemærkninger.

Gældsforpligtigelser

Der arbejdes på at nedbringe gældsbelastningen ved at finansiere investeringerne fra driftens likviditetsvirkning. Som det fremgår af efterfølgende skema, har dette ikke været muligt i Guldborgsund Spildevand, her er gælden øget med 81,6 mio. kr. svarende til 45%. Denne stignings skyldes finansiering af Mod Nye Tider, hvor der i 2022 er optaget et lån på 110 mio. kr. Selskabets gældsudvikling kan opgøres således:

Gæld	2019	2020	2021	2022	2023
Ultimo t.kr	183.015	175.055	266.815	268.375	264.589

Varme

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse t.kr.	Budget 2023	Budget År til dato	Realiseret År til dato	Afvigelse År til dato
Nettoomsætning	127.214	31.804	33.507	1.704
Produktionsomkostninger	-90.584	-35.171	-34.225	947
Bruttofortjeneste	36.630	-3.368	-717	2.650
Distributionsomkostninger	-18.773	-4.600	-4.539	61
Administrationsomkostninger	-10.584	-4.477	-5.092	-615
Andre driftsindtægter	53	53	54	1
Andre driftsomkostninger	0	0	0	0
Resultat af primær drift	7.327	-12.392	-10.294	2.098
Andre finansielle anlægsakt.	-135	-34	0	34
Andre finansielle indtægter	0	0	92	92
Andre finansielle omkostninger	-7.192	-3.077	-3.046	31
Finansielle poster i alt	-7.327	-3.111	-2.954	157
Resultat før skat	0	-15.503	-13.249	2.254
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	0	-15.503	-13.249	2.254

Over/underdækningen er en del af nettoomsætningen i regnskabet

Forventninger til året	Q1
Årets resultat i henhold til budget	0 t.kr.
Salg	-2.388 t.kr.
Tilslutningsbidrag	618 t.kr.
Underdækning	2.865 t.kr.
Varmekøb	-543 t.kr.
Afskrivninger Produktion	-95 t.kr.
Afskrivninger Distribution	505 t.kr.
Afskrivninger Administration	-962 t.kr.
Forventet årets resultat	0 t.kr.

Nettoomsætning

Mængder

Varmesalg	Regnskab 2022	Budget 2023	Forventet Realiseret 2023	Forventet Afvigelse 2023
MWh	176.244	191.970	187.132	-4.839
m ³	5.232.890	5.591.775	5.365.433	-226.342
Graddage	2.588	2.700	2.574	-126

Samlet er der solgt færre MWh og færre m³ end budgetteret hvilket primært hænger sammen med de reducerede antal graddage i forhold til budget. Som følge af det lavere salg realiseres en reduceret omsætning på 2.388 t.kr.

Nye kunder

Selskabet forventer en øget indtægt vedr. tilslutningsbidrag på 618 t.kr. hvilket skyldes en periodisering fra 2022 på tilslutningsbidrag. Der er budgetteret med 50 nye tilslutninger i 2023, det er endnu for tidligt at sige om dette realiseres.

Produktionsomkostninger

Varmekøb

Varmekøb - MWh	Regnskab 2022	Budget 2023	Forventet Realiseret 2023	Forventet Afvigelse 2023
Refa	188.904	219.359	211.118	-8.241
Nordic Sugar	13.057	17.342	14.051	-3.291
Flisværket Refa	14.207	10.000	13.651	3.651
Biolie	418	2.598	2.462	-136
Total	216.586	249.299	241.282	-8.017

Samlet set er der købt færre MWh end budgetteret hvilket hænger fint sammen med de reducerede graddage i forhold til budget, samt det reducerede varmetab fra ledningsnettet. I Q1 realiseres en besparelse på 698 t.kr. som følge af den lavere købte mængde. Refa havde i marts og april udfald på ovn3, hvilket har ført til at selskabet i stedet har produceret varme på kedelcentralerne. Dette forventes at øge omkostningerne til varmekøb med 543 t.kr. for 2023.

Afskrivninger

Historiske afskrivninger overskrides med 95 t.kr.

Distributionsomkostninger

Afskrivninger

Historiske afskrivninger ligger under budget, hvilket sammen med omrokeringer i investeringer for 2023 forventes at føre til besparelser for 505 t.kr.

Energiforbrug

Det samlede energiforbrug i selskabet kan opgøres således:

Elforbrug	2022	Budget år	Budget år til dato	Realiseret år til dato
El til Produktion kWh	187.007	189.646	64.658	52.142
El til Distribution kWh	733.627	653.009	337.807	277.774
Sum kWh	920.634	842.655	402.465	329.916
Produceret m3	5.848.888	6.402.552	2.309.090	1.847.603
El kWh pr. produceret m3	0,16	0,13	0,17	0,18
Total kr.	773.982	859.154	256.720	233.739
kr. pr. kWh	0,84	1,02	0,64	0,71

Det samlede elforbrug er i Q1 lidt lavere end budgetteret. Det hænger blandt andet sammen med det lavere flow. Elomkostningen pr. kWh var budgetteret til 1,02 kr. pr. kWh, gennemsnitsprisen for Q1 endte på 0,71 kr. pr. kWh.

Administration

Periodeforskydninger føre i Q1 til afvigelser i administrationsomkostningerne.

Afskrivning

Historiske afskrivninger føre til overskridelse af budgettet på 962 t.kr. vedr. SRO på booster stationen og indkøb af ny minigraver.

Balance

Aktiver

Aktiver t.kr.	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Anlægsaktiver	263.090	262.142	-948
Tilgodehavender	16.047	14.301	-1.746
Likvide Beholdninger	42.334	17.397	-24.937
Aktiver i alt	321.470	293.840	-27.630

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	Forecast	Total	Afvigelse
	01-01-2023 31-12-2023	01-01-2023 31-03-2023	01-04-2023 31-12-2023	2023	
Beholdning primo	42.316.869	42.316.869	17.392.203	42.316.869	
Indtægter	158.958.787	26.520.794	121.115.403	147.636.196	11.322.591
Drift	-125.689.911	-50.264.351	-73.006.708	-123.271.059	-2.418.852
Projektkatalog	-12.738.421	-1.717.681	-11.715.648	-13.433.329	694.908
Renter	-423.196	91.713	-176.750	-85.037	-338.159
Afdrag lån	-24.785.129	-4.686.497	-17.835.041	-22.521.537	-2.263.591
Moms	-2.840.230	5.131.357	-7.436.018	-2.304.661	-535.570
Beholdning Ultimo	34.798.769	17.392.203	28.337.443	28.337.443	6.461.326

De reducerede indtægter skyldes opkrævninger er aconto opkrævninger. Samt reguleringen vedr. det mindre salg for 2022.

Passiver

Passiver t.kr	Regnskab 2022	Realiseret År til dato	Ændring fra 2022
Egenkapital	-522	12.727	13.249
Hensatte forpligtigelser	0	0	0
Gældsforpligtigelser	-320.949	-306.567	14.382
Passiver i alt	-321.470	-293.840	27.630

Egenkapital

Ændringen ved egenkapital er årets resultat.

Hensatte forpligtigelser

Ingen bemærkninger.

Gældsforpligtigelser

Der arbejdes 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 25% svarende til 64,5 mio. kr. gennem de seneste 5 år.

Selskabets gældsudvikling kan opgøres således:

Gæld	2019	2020	2021	2022	2023
Ultimo t.kr	254.563	237.490	220.190	202.657	190.020