



GULDBORGSUND

REGNSKAB 2024

ANLÆGSARBEJDER

PERSONALEOVERSIGT

**FORTEGNELSE OVER KAUTIONS- OG
GARANTIFORPLIGTELSE**

FORTEGNELSE OVER LEASEDE EJENDOMME

EKSTERNE REGNSKABER:

- I/S REFA

- FÆLLESKØKKENET I/S

GEDESBY MØLLE

FOTO: GULDBORGSUND KOMMUNE

INDHOLDSFORTEGNELSE

Anlægsarbejder

▪ Igangværende.....	5
▪ Afsluttede.....	27

Personaleoversigt	51
--------------------------------	-----------

Fortegnelse over kautions- og garantiforpligtigelser samt eventualrettigheder	55
--	-----------

Fortegnelse over leasede ejendomme	61
---	-----------

Eksterne regnskaber (2023)

▪ I/S REFA	65
▪ Fælleskøkkenet I/S	105

REGNSKAB 2024

Økonomiudvalg

Igangværende anlægsprojekter

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Salg - P. Hansens Vej, Sakskøbing	615000-001	U		52	52	72
Salg - P. Hansens Vej, Sakskøbing	615000-001	I		-350	-350	-350
Salget er gennemført, der kan forekomme yderligere udgifter til landinspektør.						
2 nye Brandstationer i Stubbekøbing og Gedser	624000-028	U				16.849
Guldborgsund Kommune har i samarbejde med Lolland-Falster Brandvæsen udarbejdet ideoplæg og tidsplan for processen frem til i driftsætning af de nye brandstationer. Projekteringsfasen er i fuld gang, som forventes afsluttet i maj 2025. Udbud og kontraktering med entreprenører vil finde sted i efteråret, hvorefter selve byggeriet af de nye brandstationer påbegyndes. Brandstationerne forventes at være klar til brug i december 2026.						
Bedre Bredbånd	624000-013	U	8.938	386	9.324	10.394
Der forventes yderligere udgifter på projektet.						
Byudviklingspulje	624000-015	U	455		455	
Projektet medgår til finansiering af projekter, der skaber sammenhæng mellem bymidten og havnen.						
Havneudvikling i Nykøbing F.	624000-018	U	2.491	6.447	8.938	10.140
Projektet har i 2024 afholdt udgifter til planlægning og andre forberedende processer, herunder særligt myndighedsansøgning for anlæg på søterritoriet og rådgivning vedrørende fondssøgning. I 2024 er også afholdt udgifter til anlæg i form af reparationer af spuns og kajkanten på den sydligste del af havnen.						
Udviklingspulje	624000-009	U	815		815	
I 2024 er der bevilget tilskud på 3,010 mio. kr. til interne og eksterne projekter. Ultimosaldoen er ikke et udtryk for det faktiske forbrug, idet der ved interne projekter er foretaget budgetomplacering til konkrete projekter .						

REGNSKAB 2024

Socialudvalg

Igangværende anlægsprojekter

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Botilbud Syrenvej, Parkvej og Bryggen - Personsikringsanlæg	632000-061	U		76	76	120
Socialudvalget besluttede på mødet den 24. januar 2024 (sag 3) at godkende anlægsbevillingen på 120.000 kr. til færdiggørelse af personsikringsanlæggene på botilbuddene Syrenvænget, Parkvej og Bryggen. Anlægsbevillingen finansieres via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske pulje for 2024. Der har tidligere været anvendt midler fra den strategiske anlægspulje til at øge personsikringen på andre botilbud og senest på Lindevang (sag 65/26. april 2023) efter en opgradering af personsikringen på Kærbo og Kløverbo. Der er derfor igangsat etablering af personsikring af botilbuddene Syrenvænget, Parkvej og Bryggen, så de ligesom de andre tilbud har den fornødne sikkerhedsmæssige forsvarlige personsikring. Anlægsprojektet er igangværende og fortsættes i 2025.						
Bøgely - Nedjustering af boligmassen	632000-028	U	701	119	820	1.600
Bøgely - Nedjustering af boligmassen	632000-028	I	-173		-173	
Byrådet besluttede på mødet den 12. november 2020 at godkende anlægsbevilling på 700.000 kr. til at nedrive Bøgely. Ejendommen blev dog ikke nedrevet, da man ønskede at afsøge muligheder for anden anvendelse. I den forbindelse bemærkes, at administrationen har fået nogle forespørgsler om at købe Bøgely. Men de passer ikke med, hvad der er planlagt for Øster Ulslev i Kommuneplanen. Der ser heller ikke ud til at være brug for flere boliger, hvilket ses af liggetider på boliger til salg i området. Befolkningsudviklingen og befolkningsprognosen viser, at der ikke sker tilflytning i så stort et antal, at der er brug for flere boliger. Administrationen har i 2020 modtaget og estimeret udgifter til nedrivning af bebyggelsen/rydning af grunden til cirka 700.000 kr. Administrationen vurderer at dette beløb er sat lavt og estimere at nedrivning vil koste cirka 1.000 mio. kr. Derfor besluttede byrådet på mødet den 16 maj. 2024 (sag 85) at godkende en ekstra bevilling på 900.000 kr. til at realisere nedrivningen. Sagen afventer afklaring på salg eller nedrivning af bygningssættet.						
Huset - Flytning og istandsættelse Baagøesgade 19	632000-068	U		211	211	225
Socialudvalget besluttede på mødet den 25. juni 2024 (sag 81) at godkende anlægsbevillingen på 150.000 kr. til færdiggørelse af personsikringsanlæggene på botilbuddene Syrenvænget, Parkvej og Bryggen. Anlægsbevillingen finansieres via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske pulje for 2024. Socialudvalget besluttede på mødet den 25. september 2024 (sag 103) at godkende et tillæg til anlægsbevillingen på 75.000 kr. Det brugerdrevne værested "Huset" flytter permanent fra den midlertidige genhusning til ny lokation: Baagøesgade 19, Nykøbing F til august. I den forbindelse er der dels flytteomkostninger samt omkostninger ved mindre istandsættelser af Baagøesgade 19. Anlægsprojektet er igangværende og fortsættes i 2025.						
Perronen - Ombygning af lokaler til aktivitetssværksted	632000-069	U		18	18	90
Socialudvalget besluttede på mødet den 25. juni 2024 (sag 84) at godkende anlægsbevillingen på 90.000 kr. til færdiggørelse af personsikringsanlæggene på botilbuddene Syrenvænget, Parkvej og Bryggen. Anlægsbevillingen finansieres via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske pulje for 2024. Værestedet Perronen er i gang med at indrette et "Misbrugsfrit Fælleshus" med nye opholds- og aktivitetstilbud. Hidtil har renoveringen været finansieret af donationer, salg fra genbrugsbutikken mm. For at kunne understøtte fællesskabet blandt brugerne er der behov for, at speede renoveringen af fælleshuset op. Anlægsprojektet er igangværende og fortsættes i 2025.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Saxenhøj - Etablering af ny tandklinik	632000-067	U		3.174	3.174	300

Socialudvalget besluttede på mødet den 25. juni 2024 (sag 71) at godkende anlægsbevillingen på 300.000 kr. til etablering af ny tandklinik på Saxenhøjmatrilen. Anlægsbevillingen finansieres via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2024.

I 2023 blev det lovpligtigt at tilbyde gratis tandundersøgelse og -behandling for gruppen af de 18-21-årige. Dette giver et pres på de to tandklinikker - i Nykøbing og i Sakskøbing. Guldborgsund Tandpleje ansøgte derfor Indenrigs- og Sundhedsministeriets pulje til udvidelse af kapaciteten i den kommunale børne- og ungdomstandpleje.

Hele etableringen af en ny tandklinik er budgetteret til at koste 2,914 mio. kr., mens bevillingen fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet er på 2,331 mio. kr. Der manglede således 583.000 kr. for at kunne komme videre med projektet i sin oprindelige form. Derfor blev der bevilget anlægsbevilling på 300.000 kr. De resterende 283.000 kr. blev finansieret indenfor Tandplejens egen ramme.

Anlægsarbejdet er afsluttet i 2024. De sidste fakturaer bliver udbetalt i 2025. Når de sidste regninger er betalt, udarbejdes det reviderede regnskab. Tilskuddet fra ministeriet udbetales, når det reviderede regnskab fremsendes.

REGNSKAB 2024

Ældre og Omsorgsudvalg

Igangværende anlægsprojekter

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Alle plejecentre - Demensvenlige døre	633000-031	U	1.351	29	1.380	1.768
Ældre og Omsorgsudvalget besluttede på mødet den 23. februar 2022 (sag 16) at godkende anlægsbevillingen på 1,768 mio. kr. til beklædning af alle beboer-døre på plejecentre med "film". Beklædning af alle beboer-døre vil gøre det nemmere for beboere med demens at finde rundt og hjem. Anlægsprojektet blev besluttet finansieret delvist af den strategiske anlægspulje for 2021, hvor der var restmidler tilbage og delvist af puljen til etablering af yderligere demensafsnit i budget 2022. Anlægsprojektet er igangværende og fortsættes i 2025.						
Fælleskøkkenet I/S - Etablering af Grøntrum	633000-027	U	14.349		14.349	
Fælleskøkkenet I/S - Etablering af Grøntrum	633000-027	I	-14.349		-14.349	
Projektet er udgiftsneutralt for kommunen og optages alene i kommunens regnskab, idet Fælleskøkkenets momsudgifter refunderes via den kommunale momsrefusionsordning gennem interessenterne.						
Københavnsvej 9 - Ombygning lagerlokale hjælpemiddeldepot	633000-041	U				5.053
Ældre og Omsorgsudvalget godkendte på mødet den 20. november 2024 (sag 90) anlægsbevilling på 6,404 mio. kr. samt frigivelse af rådighedsbeløb på 5,053 mio. kr. i budgetår 2024 og 1,351 mio. kr. til budgetår 2025 i forbindelse med flytning af hjælpemiddeldepot fra Neergaardsvej til Københavnsvej i Nykøbing F. Beløbet finansieres via udmøntning af midler fra Ældre og Omsorgsudvalgets strategiske anlægspulje i henholdsvis budget 2024 og 2025. Projektet igangsættes i 2025.						
Plejecentre - Optimering af brandsikkerhed	633000-022	U	7.386	301	7.687	8.056
Byrådet godkendte på mødet den 10 december 2020 (sag 130) anlægspuljen i hvert af budgetårene 2021-2024 til optimering brandsikkerhed på plejecentre. Projektet har sammenhæng til politisk strategi: Gode rammer for sundhed & hverdagsliv, tidlig og rettidig indsats. Kommunen har en del ældre plejecentre, som er etableret under et ældre bygningsreglement og derfor ikke har fulgt med udviklingen inden for ABA anlæg (Automatisk Brand Alarmeringsanlæg) i forhold til brandsektioner og sprinkling. Projektet med at optimere brandsikkerheden på plejecentre er sat i bero med baggrund i masterplan for Fremtidens plejeboligstruktur. Restpuljen søges overført, da den bør integreres i plejeboligstrukturen og prioriteres af udvalget.						
Plejecentre - Wi-Fi og indkøb af IT-udstyr	633000-038	U	63	665	728	772
Ældre og Omsorgsudvalget godkendte på mødet den 29. marts 2023 (sag 21) anlægsbevillingen på 772.000 kr. til henholdsvis etablering af Wi-Fi på plejecentre og indkøb af IT-udstyr til Hjemmeplejen, Sygeplejen og Plejecenterområdet. Det blev vurderet, at både nuværende beboere vil kunne have gavn af Wi-Fi på plejecentre, og at det også vil blive efterspurgt i stigende omfang af kommende beboere. I forbindelse med opdatering af kommunens computere, blev det opdaget, at en del af de eksisterende computere i Hjemmeplejen, Sygeplejen og på plejecenterområdet ikke kan opdateres, da de er for gamle, derfor var det nødvendigt at købe nye IT-udstyr. Anlægsprojektet er igangværende og fortsætter i 2025.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Solgården - Ny varmekilde	633000-040	U		392	392	1.359

Ældre og Omsorgsudvalget godkendte på mødet den 28. august 2024 (sag 60) anlægsbevillingen på 1,359 mio. kr. til udskiftning af varmekilde på Solgården. Anlægsbevillingen til ny varmekilde på Solgården finansieres via udmøntning af midler fra Ældre og Omsorgsudvalgets strategiske anlægspulje for 2024.

På plejecenter Solgården vurderes centrets 2 oliefyr at være opslidte og det frygtes, at et nedbrud er nært forestående. Finansieringen er delt mellem den kommunale ældreboligafdeling, der administreres af DAB og de kommunale servicearealer. Den samlede projektudgift er estimeret til ca. 10,000 mio. kr.

Servicearealerne er opmålt til i alt 33,97 % af bygningsmassen. Udgiften vedrørende servicearealerne udgør således 2,718 mio. kr. ekskl. moms efter momsrefusion.

Udgiften til servicearealer finansieres ved 50/50 fordeling mellem Ældre og Omsorgsudvalgets strategiske anlægspulje og anlægspuljen Udvendig Klimaskærm og Indvendig vedligeholdelse under Teknik, Klima og Miljøudvalget. Områderne finansierer således 1,359 mio. kr. hver.

Den resterende udgift på 6,602 mio. kr. finansieres gennem ældreboligafdelingens budget (66,03 %), enten via tidligere henlæggelser eller huslejestigninger

Anlægsprojektet er igangværende og fortsætter i 2025.

REGNSKAB 2024

Børn og Skoleudvalg

Igangværende anlægsprojekter

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Daginstitutioner og Skoler - Invendig vedligeholdelse	642000-036	U	12.474	9.174	21.649	25.146
Daginstitutioner og Skoler - Invendig vedligeholdelse	642000-036	I	-659		-659	
Der er afsat i alt 25,000 mio. kr. til indvendig vedligeholdelse i dagtilbud og skoler med 10,000 mio. kr. i år 2021 og 5,000 mio. kr. de efterfølgende 3 år. Endvidere er der overført 1,000 mio. kr. fra Nr. Vedby Skole til inkluderende læringsmiljøer samt prisfremskrevet budget. Ved budgetvedtagelsen for 2024 blev budgettet for 2024 fordelt på 3 år i årene 2024-2026. De sidste store anlægsprojekter vedrører faglokaler på Eskilstrup Skole og Møllebakkeskolen. Restbeløbet skal anvendes til nødvendige vedligeholdelsesopgaver i 2025 og 2026 på skoler og i dagtilbud. For eksempel skal der etableres hegn omkring et jordstykke ved Børnehuset Østerbro samt udbedring af sanitetsforhold på Møllebakkeskolen mfl.						
Sakskøbing Skole - Ventilationsløsning	643000-033	U		416	416	17.700
På baggrund af påbud fra Arbejdstilsynet den 26. maj 2021 blev det besluttet at afsætte 4,000 mio. kr. til anlægsprojektet (Byrådet den 12. oktober 2023 (sag 124)) og yderligere 13,700 mio. kr. (Byrådet den 16. maj 2024 (sag 86)) - i alt 17,700 mio. kr. Løsningsforslaget fra det rådgivende ingeniørfirma indebærer etablering af balanceret ventilation i de af påbudet omtalte fløje. De forbrugte midler i 2024 er anvendt til rådgivning omkring processen. Udbudsprocessen er i gang og afsluttes februar 2025, hvorefter arbejdet påbegyndes og forventes afsluttet primo august 2025.						
Stubbekøbing Skole - Madkundskab mm.	643000-035	U		203	203	0
I forbindelse med budgetaftalen for 2024-2027 blev der afsat 7,100 mio. kr. i 2025 til renovering af faglokaler på Stubbekøbing Skole. Efter vandskade på Stubbekøbing Skole i slutningen af 2023 har eleverne været nødsaget til at afholde undervisning i lokaler på andre skoler. Anlægsbudgettet er frigivet (Byrådet den 12. december 2024) i 2025, og arbejdet kan nu påbegyndes. Udgifterne i 2024 vedrører rådgivning.						
SUNDskolen - Nybyggeri	643000-027	U	33.873	8.027	41.899	25.000
SUNDskolen - Nybyggeri	643000-027	I	-21.020	-123	-21.143	
Anlægget vedrører byggeri af ny skole i Sundby. Byggeriet finansieres af en leasingaftale med Kommunekredit, dog med en egenfinansiering af grund og følgeudgifter, idet kommunen forbliver grundejer, samt pavillioner på den gamle skole i forbindelse med byggeriet og trafikforbindelse til den nye skole. I december 2022 gik totalentreprenøren konkurs. Byggeriet blev sikret og har sidenhen været gået i stå. I 2023 blev væsentlige fejl og mangler på baggrund af en syn- og skønsrapport udbedret. I 2024 har arbejdet om færdiggørelsen været i udbud, herunder beregninger for, hvad færdiggørelsen vil koste. Der forelægges en sag på Børn og Skoleudvalget i februar 2025. Der ses en tendens til, at eksisterende borgere ønsker at bosætte sig i området omkring den ny SUNDskole, hvorfor det på nuværende tidspunkt ser ud til et behov for yderligere klasse faciliteter. Der er ikke afsat midler til en eventuel udvidelse. Det bemærkes, at den forventede søgning til ny SUNDskole medfører lavere elevtal på enkelte af kommunens øvrige skoler.						
SUNDskolen - Pavillioner udvidelse	643000-034	U		1.131	1.131	1.350
Anlægsmidlerne er afsat til opførelse af pavilloner ved den nye SUNDskole. Grundet forsinkelsen af byggeriet af den nye SUNDskole er behovet opstået for at få udvidet pladsen på den gamle SUNDskole for at kunne modtage de nye forårsbørn. Der er opført to pavilloner, der hver rummer to klasselokaler, som er taget i brug i 2024. De resterende anlægsmidler er afsat til opførelse af de oprindeligt planlagte pavilloner ved den nye SUNDskole.						

REGNSKAB 2024

Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg

Igangværende anlægsprojekter

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Art Barns - Anlægstilskud	645000-078	U	1.052	872	1.924	2.690
Byrådet har på møde den 19.5.22 (sag 75) godkendt et samlet anlægstilskud på i alt 2,690 mio. kr. til etableringen af Art Barns Lolland. Byrådet godkendte den 16.5.24 (sag 91) en ny projektbeskrivelse, efter Lolland Kommune valgte at træde ud af samarbejdet.						
Bastebro	645000-104	U		42	42	51.000
Bastebroprojektet beløber sig til i alt 207,000 mio. kr. i årene 2024-2028 (budget 2024 51,000 mio. kr., budget 2025 13,000 mio. kr., budget 2026 46,000 mio. kr., budget 2027 72,000 mio. kr. og budget 2028 25,000 mio. kr. På Byrådsmødet den 12.12.24 (sag 176) blev godkendt anlægsbevilling og frigivelse af rådighedsbeløb på 51,000 mio. kr. i budget 2024.						
Bibliotek - Øget tilgængelighed, arbejdsmiljø	645000-075	U	925	300	1.224	1.150
I det vedtagne budget 2022-2025 blev der afsat en samlet anlægspulje på i alt 4,500 mio. kr. til udvalgets prioritering. Kultur, Fritid og Bosætningsudvalget har på møde d. 15.12.21 (sag 150) foretaget en prioritering af anlægspuljen således, at der blev afsat midler til øget tilgængelighed på Biblioteket (900.000 kr.) og Musikskolen (3,600 mio. kr.). Anlægsprojektet pågår og forventes afsluttet i 2025.						
Destination Sydfalster	645000-094	U		281	281	12.927
Destination Sydfalster	645000-094	I		-290	-290	
På Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalgets møde den 25.6.24 (sag 85) blev investeringsplanen for Destination Sydfalster godkendt. Investeringsplanen løber frem til og med 2028. Der er tilføjet midler til projektet via bevilling fra Dansk Kyst og Naturturisme, hvilket samlet set giver et mindreforbrug i 2024.						
Krokodille Zoo, nyt - Anlægstilskud	645000-061	U	2.075	1.338	3.413	5.424
På Byrådsmødet den 28.5.20 (sag 54) blev det godkendt at fremrykke 1,000 mio. kr. til etablering af ny tropehal. På Byrådsmødet den 19.8.21 (sag 109) blev det justerede projekt godkendt. Byrådet godkendte desuden 1) at frigive rådighedsbeløb på 1,500 mio. kr. i 2021 som anlægstilskud (50/50) til Krokodille Zoo til færdiggørelse af den nye hal, og 2) at det resterende rådighedsbeløb på 12,500 mio. kr. skulle optages i budget 2023, hvorefter det samlede anlægstilskud til Krokodille Zoo fortsat udgjorde 15,000 mio. kr. Der er derudover momsrefusion på 425.000 kr. Byrådet godkendte den 16.11.23 (sag 145) at frigive 3,224 mio. kr. i 2023 som anlægstilskud til Krokodille Zoo til etablering af personale- og opmagasineringsfaciliteter samt solcelleanlæg. 1. rate anlægstilskud er udbetalt den 22.3.24. Byrådet godkendte den 18.4.24 (sag 67) finansiering til renovering af lysanlæg på kunstgræsbanerne på Østre Allé på 300.000 kr. fra dette anlæg. Desuden godkendte Byrådet på mødet den 16.5.24 (88) tilvejebringelse af et samlet økonomisk råderum således, at de resterende midler på anlægsprojektet (9,401 mio. kr.) blev tilført likvide midler i 2024.						
Kulturfabrikken - (Nordea Fonden)	645000-090	U	-50	520	470	
Kulturfabrikken - (Nordea Fonden)	645000-090	I	-847		-847	
Kulturfabrikken har i 2023 ansøgt og dernæst modtaget projektmidler fra Nordeafonden på i alt 941.000 kr. til udeområdet på Kulturfabrikken. Dog er 10 % tilbageholdt fra Nordeafonden således, at dette udbetales ved afslutning af projektet. Teknik og Miljø har bidraget med 50.000 kr. til projektet. Projektet skal ses i sammenhæng med "Kulturfabrikken - Indgang/Gårdmiljø", idet restbeløbet på dette projekt på 264.000 kr. er overført til Nordeaprojektet til dels medfinansiering til projektet (99.000 kr.), og dels momsaflyftning på i alt 165.000 kr. (148.000 kr., som er finansieret via likvide aktiver i 2023 og derfor ikke optages i 2024, og 17.000 kr., som skal anvendes til momsaflyftning ved udbetaling af de resterende 10 % fra Nordeafonden).						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Kulturfabrikken - Indgang/Gårdmiljø	645000-048	U	636		636	900
Projektet hænger sammen med det "Kulturfabrikken og Thor - Fælles projekt".						
Kulturfabrikken og Thor - Fælles projekt	645000-058	U	10.071	70	10.142	10.050
Projektet hænger sammen med det "Kulturfabrikken - Indgang/Gårdmiljø". Anlægsregnskabet forventes afsluttet efter 1. års gennemgang i 2025.						
Museum Lolland Falster - Nyt magasin - Anlægstilskud	645000-079	U				1.245
Økonomiudvalget har på møde den 13.6.22 (sag 103) godkendt anlægstilskud på 1,819 mio. kr. som kommunal medfinansiering af nyt magasin for Museum Lolland-Falster. Efterfølgende har Byrådet den 23.1.25 (sag 5) godkendt den reviderede kommunale medfinansiering.						
Musikskole - Øget tilgængelighed, arbejdsmiljø	645000-076	U	2.899	10	2.909	3.350
I det vedtagne budget 2022-2025 blev der afsat en samlet anlægspulje på i alt 4,500 mio. kr. til udvalgets prioritering. Kultur, Fritid og Bosætningsudvalget har på møde den 15.12.21 (sag 150) foretaget en prioritering af anlægspuljen således, at der blev afsat midler til øget tilgængelighed på Biblioteket (900.000 kr.) og Musikskolen (3,600 mio. kr.). Projektet er udført, der er givet ibrugtagningstilladelse, og anlægsprojektet forventes afsluttet i 2025.						
Nykøbing Falster Stadionhal	645000-064	U	112.202	1.072	113.275	113.193
Processen omkring opførelse af en Stadionhal i Nykøbing F. blev igangsat i 2020, hvor der har været afsat i alt 80,000 mio. kr. i årene 2020-2022. Derudover er der tilført et resterende beløb på 927.000 kr. fra anlægsprojektet "Nykøbing F. Analyse Hal 4". På Byrådsmødet den 11.3.21 (sag 47) blev godkendt en prisjustering på i alt 9,600 mio. kr., og derudover er der i 2021 overført 500.000 kr. fra projektet til Petanquebaner. Det afsatte anlægsbudget i budgetåret 2022 blev tilført 391.000 kr. i prisfremskrivning. På Byrådets møde den 23.6.22 (sag 93) blev der givet et tillæg til anlægsbevillingen på 22,775 mio. kr. Den samlede anlægsramme til Stadionhallen andrager således 113,193 mio. kr. Guldboksen blev indviet og navngivet den 22.8.23, og anlægsregnskabet forventes afsluttet i 2025.						
Pulje - Landstriktsudvikling	645000-081	U	347	685	1.032	
I budgetaftalen 2023-2026 blev der afsat en Landdistriktspulje på 2,000 mio. kr. i hvert af årene 2023-2026 på Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalgets område.						
Pulje - Nyk.F. Teater, opgradering mm.	645000-083	U	4.656	1.861	6.518	11.400
I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2023-2026 på Byrådets møde den 13.10.22 (sag 129) blev der afsat hhv. 2,000 mio. kr. i 2023 og 9,400 mio. kr. i 2026 til en samlet anlægspulje på i alt 11,400 mio. kr. til forbedring af synlighed og tilgængelighed på Nykøbing F. Teater. På Byrådets møde den 19.1.23 (sag 5) blev der godkendt en samlet anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 5,000 mio. kr. i 2023 ved at fremrykke 3,000 mio. kr. fra 2026 til 2023. Byrådet har på møde den 22.2.24 godkendt at fremrykke 6,400 mio. kr. fra 2026 til 2024. Anlægsprojektet pågår således fortsat.						
SCF - Udskiftning ventilation	645000-101	U		67	67	0
Ved budgetvedtagelsen for 2025-2028 blev der afsat 6,525 mio. kr. i 2025 til udskiftning af ventilation i Svømmecenter Falster. Der er forbrugt 67.000 kr. i 2024, som søges overført til budget 2025, hvor det dækkes af den afsatte anlægsbevilling.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Stubbekøbing Skole - Flytning af Bibliotek og Borgerservice	645000-107	U				4.349
På Byrådsmødet den 10.10.24 (sag 145) blev der godkendt 4,349 mio. kr. i budget 2024 til flytning af eksisterende skolelederkontorer, renovering og ombygning af Søndre Pavillon i forbindelse med flytning af Bibliotek & Borgerservice i Stubbekøbing.						
Svømmec.Falster - Forprojekt: Analyse/udviklingsplan	645000-072	U	421	196	617	650
I det vedtagne budget 2022-2025 blev der afsat midler til forprojekter til Nykøbing F. Teater (300.000 kr.) og Svømmecenter Falster (1,000 mio. kr.). Byrådet godkendte på møde den 15.12.22 (sag 165) at omprioritere de afsatte midler mellem de 2 forprojekter, og der blev efterfølgende afsat 650.000 kr. til forprojektet i Svømmecenter Falster. Anlægsprojektet pågår og forventes afsluttet i 2025.						
Tingsted Hallen - Renovering af Tag	645000-095	U				468
Tingsted Hallen - Renovering af Tag	645000-095	I				-50
På Byrådsmødet den 22.8.24 (sag 118) blev der godkendt en netto udgift på 418.000 kr. (udgift 468.000 kr. / indtægt 50.000 kr.) til renovering af tag på Tingsted Hallen. Der er pt. udfordringer med blandt andet bortskaffelse af gammelt tag (asbest) og anskaffelse af nye tagplader.						
do Lånefinansiering						-184
Ved Kohaven 3-5 - Klargøring	645000-091	U	95	162	257	250
I forbindelse med Guldborgsund Kommunes overtagelse af grundstykke og klubhus Ved Kohaven 3-5, 4800 Nykøbing F. opstod der et behov for at kunne klargøre grunden til foreningernes brug af arealet og klubhuset. Byrådet har på møde den 12.10.23 (sag 127) godkendt anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 250.000 kr. via omprioritering af midler fra Evigheden. Anlægsprojektet er afsluttet.						
Østre Allé - Renovering Kunstgræsbanerne	645000-093	U				300
På Byrådsmødet den 18.4.24 (sag 67) blev det godkendt at omprioritere anlægsmidler på 300.000 kr. fra anlægsprojektet Krokodille Zoo til renovering af lysanlæg på kunstgræsbanen (Skovbanen) ved Østre Allé. Efterfølgende er det konstateret, at de bestående master og fundamenter ikke kan godkendes på grund af vægten af de nye armaturer og det beregnede vindtryk. Udgifterne hertil afholdes inden for Fritidsrådets egen budgetramme.						

REGNSKAB 2024

Teknik, Klima og Miljøudvalg

Igangværende anlægsprojekter

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægsbidrag - Kystbeskyttelse Sakskøbing	651000-019	U	200	4.005	4.205	1.000
Afventer endelig afregning mellem laget for Sakskøbing sluse og Guldborgsund Kommune.						
Bygningsforbederingsudvalget	651001-002	U	20.840	435	21.276	
Bygningsforbederingsudvalget	651001-002	I	-12.207	-151	-12.357	
Disponeret til bygningsforbedring i 2025.						
Landsbypulje 2018	651001-091	U	5.811	0	5.811	6.880
Landsbypulje 2018	651001-091	I	-3.798		-3.798	-4.128
Restmilder på dette projekt udgør netto 738.000 kr., disse er søgt overført til Pulje til byfornyelse. Projektet kan efterfølgende afsluttes. Der har været forskellige refusionsprocenter på denne pulje, og der har været salg af nedrivningsarealer.						
Landsbypulje 2019	651001-092	U	11.842		11.842	12.438
Landsbypulje 2019	651001-092	I	-7.651		-7.651	-7.463
Restmilder på dette projekt udgør netto 785.000 kr., og disse er søgt overført til Pulje til byfornyelse. Projektet kan efterfølgende afsluttes. Der har været forskellige refusionsprocenter på denne pulje, og der har været salg af nedrivningsarealer.						
Landsbypulje 2020	651001-094	U	10.480	468	10.948	14.337
Landsbypulje 2020	651001-094	I	-7.136	-281	-7.417	-8.602
Restmidler udgør netto 2.204.000 kr. Der har været forskellige refusionsprocenter på denne pulje, og der har været salg af nedrivningsarealer. Restmidler er søgt overført. Det skal undersøges om alle disponeringer er foretaget og efterfølgende kan indgå til finansiering af fremtidige Landsbypuljer.						
Landsbypulje 2021	651001-098	U	8.695	6.704	15.399	21.435
Landsbypulje 2021	651001-098	I	-5.222	-4.035	-9.258	-12.861
Puljen er delvist disponeret til opkøb af ejendomme og nedrivning, kondemneringer og bygningsforbedringstilskud.						
Landsbypulje 2022	651001-100	U		5.104	5.104	20.242
Landsbypulje 2022	651001-100	I		-2.950	-2.950	-12.145
Puljen er delvist disponeret til opkøb af ejendomme og nedrivning, kondemneringer og bygningsforbedringstilskud.						
Midtbypulje 2022	651001-101	U	1.736	41	1.777	1.291
Midtbypulje 2022	651001-101	I	-1.046	-24	-1.071	
Puljen er delvist anvendt til bygningsforbedringstilskud og restmidlerne er afsat til kondemneringer, opkøb og nedrivning af ejendomme.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Midtbypulje 2023	651001-104	U		67	67	4.918
Midtbypulje 2023	651001-104	I		-40	-40	-2.952
Forventes disponeret til områdefornyelse i Sakskøbing, opkøb og nedrivning af ejendomme, kondemnering og bygningsforbedringstilskud. En del er allerede disponeret.						
Midtbypulje 2024	651001-105	U				5.705
Midtbypulje 2024	651001-105	I				-3.423
Forventes disponeret til områdefornyelse i Sakskøbing, opkøb og nedrivning af ejendomme, kondemnering og bygningsforbedringstilskud.						
Lindholm - Ydre Strøg/Friheden	651002-002	U	7.234	7.325	14.559	10.436
Lindholm - Ydre Strøg/Friheden	651002-002	I	-766		-766	
Afventer slutfaktura fra entreprenør, da den sidste beplantning mangler samt afventer et års gennemgang, før der endeligt kan søges refusion/tilskud fra de to fonde Realdania og LOA. Forventes afsluttet i 2025.						
Boligsocial Indsats - Nykøbing F. og Sakskøbing	651004-002	U	600	198	798	
Her understøttes den boligsociale indsats i byerne Sakskøbing og Nykøbing F., herunder genhusning med mere.						
Byudvikling - Sakskøbing Byrum	651004-003	U	2.434	548	2.982	5.935
På grund af forurening af grunde på havnen, hvor havnepladsen er planlagt opført, er projektet blevet forsinket. Der bliver udarbejdet en politisk udvalgssag, som forventes behandlet i 2025.						
Områdefornyelse udenfor Nykøbing - Mindre projekter, adm.	651004-008	U	30	17	47	
Her sættes de mindre projekter i gang, som finansieres af områdefornyelse udenfor Nykøbing F.						
Områdefornyelse udenfor Nykøbing - Nr. Alslev Skov, biodiversitet.	651004-009	U		1.131	1.131	750
Områdefornyelse udenfor Nykøbing - Nr. Alslev Skov, biodiversitet.	651004-009	I		-293	-293	
Er disponeret til skovrejsning i 2025.						
Områdefornyelse - Nysted, træer Strandvejen	651004-011	U		641	641	840
De resterende midler skal tilbage til puljen Områdefornyelse udenfor Nykøbing F., hvorefter anlægget kan lukkes i 2025.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Områdefornyelse - Sanselund i Sakskøbing	651004-005	U	40	348	388	455
Kunstprojektet er afleveret 11. december 2024, men invielsen er udskudt til medio april.						
Områdefornyelse - Strandstræde i Nysted	651004-004	U	855	164	1.018	1.740
Der mangler slutfregning på belægningsarbejder, samt ændring af belysning.						
Partnerskab - Udvikling af Nykøbing F. Bymidte	651004-007	U		513	513	500
Understøtter det videre arbejde i Nykøbing F. Bymidte.						
Erhvervsområde - Afkørsel 43, Nr. Alslev	652001-016	U	49.430	441	49.870	49.730
Erhvervsområde - Afkørsel 43, Nr. Alslev	652001-016	I	-6.991	-4.369	-11.360	-49.730
Afventer salg af de resterende grunde.						
Nordbyen Nykøbing F.	652000-003	U	56.314		56.314	62.468
Nordbyen Nykøbing F.	652000-003	I	-66.489		-66.489	
Afventer salg af den sidste grund og færdiggørelse af veje.						
Nordensvej - Erhvervsareal 62.500 m ²	652001-034	U	4.904		4.904	5.000
Nordensvej - Erhvervsareal 62.500 m ²	652001-034	I	-1.176		-1.176	-5.000
Afventer salg af grunde.						
Salg - Ankervej 3 og 5, Nykøbing F. - Erhvervsareal	652001-038	I		0	0	-553
Museum Lolland-Falster har ændret lokation til Lolland Kommune i forbindelse med Museum Lolland-Falsters nye magasin. Byrådet har behandlet sagen i januar 2025, derved er handlen godkendt annulleret, og anlægget kan lukkes i 2025.						
Salg - Erhvervsformål, tidligere udstykninger	652001-042	U		2.198	2.198	
Salg - Erhvervsformål, tidligere udstykninger	652001-042	I		-388	-388	
Afventer salg af grunde.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Salg - Hamborgskovvej 57B, Nykøbing F.	652001-041	U				329
Salg - Hamborgskovvej 57B, Nykøbing F.	652001-041	I				-5.243
Arealet er solgt, men der mangler at blive betalt de sidst udgifter.						
Schillers projekt - Ny bydel (byggemodning)	652001-033	U	98	535	633	1.637
Gangbro er etableret. Der mangler færdiggørelse af sti med mere, det forventes januar/februar 2025.						
Tidligere udstykninger, tidligere kommuner	652001-011	U	-2.127	434	-1.692	3.000
Tidligere udstykninger, tidligere kommuner	652001-011	I	-3.828	-346	-4.174	
Afventer salg af grunde.						
Gadeforeningen "Stræderne"	652003-017	U	42	616	657	2.150
Fornyelsen af St. Kirkestræde og Raadhusstræde gennemføres fra 6. januar 2025, og afsluttes forventeligt midt april. Der er lavet aftale med entreprenør Malmos A/S.						
Istandsættelse af Bønnetvej og Sdr. Boulevard	652003-051	U		6.625	6.625	5.130
Sdr. Boulevard - er afregnet og færdigt Bønnetvej - alle leverancer er udført, men udførelsen mangler.						
Nyanlæg af gadelys	652003-041	U	1.937	1.179	3.116	3.121
Beløbet indgår i den videre disponering af nye gadelys.						
Nykøbing F. Bymidte - forstærkede effekter	652003-042	U	889	146	1.035	7.082
Fornyelsen af St. Kirkestræde og Raadhusstræde gennemføres fra 6. januar 2025, og afsluttes forventeligt midt april. Der er lavet aftale med entreprenør Malmos A/S.						
Parkeringsplads Cementen, Nykøbing F.	652003-034	U	153		153	9.000
Forventes politisk behandlet på Teknik, Klima og Miljøudvalget i marts 2025.						
Projekter - Stengade/Sundbystræde	652003-048	U	1.303	159	1.463	2.837
Færdiggørelse af vejforløb ved Gammel Toldbod/Slotsporten/Sjællendsgade/Stengade.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Vejafvanding - Brønde og ledninger	652003-045	U	4.644	2.545	7.189	7.500
Der er planlagt flere større udskiftninger af brønde og ledninger i 2025.						
Øget trafiksikkerhed - herunder cykelprojekter	652003-043	U	200	2.932	3.131	4.570
Disponeret til nye cykelprojekter i forbindelse til skoleveje ved den nye Sundskole.						
Øget trafiksikkerhed ved Skoler	652003-038	U	4.694		4.694	5.000
Disponeret til nye cykelprojekter i forbindelse til skoleveje ved den nye Sundskole.						
Slotsbryggen - mole, bolværk mm.	652005-010	U				1.014
Projektet er i opstartsfasen og forventes udført i 2025.						
Nysted Havn - Detailprojektering og nedbrudt mole	652006-009	U		9.374	9.374	27.158
Udførelsen er igang, og forventes færdig april 2025.						
Stubbekøbing Havn - Udviklingsplan	652006-008	U	8	334	342	
Projektet er stadig under udvikling.						
Salg - Gartnervej 7, Nykøbing F. incl. vejarealer	652007-101	U	364	394	757	
Salg - Gartnervej 7, Nykøbing F. incl. vejarealer	652007-101	I				363
Afventer afklaring vedrørende de sidste udgifter.						
Salg - Tidligere Østre Skole	652007-103	U	30		30	
Østre Skolen har i de seneste år huset flygtninge, det forventes, at den sættes til salg 2025.						
Byrådssal - ABI/test	652009-003	U	179	602	780	1.146
Midlerne skal bruges til test af aktivitetsbaseret indretning på Rådhuset.						
Ejdendomsstrategi/opgradering og ensartet tegningsmateriale	652009-024	U		632	632	750
Arbejdet med tegningsmateriale fortsætter i 2025.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Intelligente- og digitale løsninger i drift TME	652009-016	U	1.051	1.149	2.200	2.028
Der er igangsat flere initiativer: Pilotprojekt med AI på veje sammen med Sweco, herunder vil der også komme andre udbydere i spil. Det er i gang. GPS styring på vores store bæltmaskine som automatisk kvoteberegning, som højner vandløbsvedligeholdelsen og letter arbejdet. Det er udført, men mangler regning. Multimaskine, hvor den vil kunne løse flere opgaver med forskelligt udstyr eksempelvis ukrudtsbrænding, ukrudtbekæmpelse på grustier med harve, armklipper til bevoksning på mindre stier med mere. Det er stadig i forhandling, men forventes at være klar til næste vækstsæson.						
Kommunale Ejendomme - Affaldssortering	652009-010	U	119	235	355	2.428
Etablering af faciliteter til "Ny affaldshåndtering" fortsætter i 2025.						
Opgradering af forhold, materialeplads	652009-020	U		1.011	1.011	3.950
Arbejdet forsætter og forventes afsluttet i start 2025.						
Pulje - Kvalificering af anlægsprojekter	652009-018	U	2.182	2.832	5.014	4.156
Puljen disponeres som led i gennemførelse af flere større udviklingsprojekter, som Bastebro Huset og nyt Rådhus ved brug af ekstern rådgivningsbistand samt allokering af intern projektledelse.						
Svømmecenter Falster - Tagrenovering	652009-012	U	29	827	856	9.726
Har afventet belsutning vedrørende ventilationsudskiftning i Svømmecenter Falster. Hvis der ikke blev bevillet penge til ventilation, ville Svømmecenteret skulle lukke, og derfor ville man ikke bruge en masse penge på at udskifte taget, før der var afklaring. Det er valgt ikke at foretage tagudskiftningen på denne årstid, på grund af store chancer for nedbør, hvilket vil resultere i større risici samt fordyring af projektet. Rådgiver fik færdiggjort udbudsmaterialet, og det blev sendt i udbud til håndværkerne sidst på året i 2024. Udbuddet er overstået, og projektet går i gang med udførsel i marts 2025.						
Tilgængelighed bygninger SSO	652009-017	U	173	756	930	2.014
Der er afsluttet en række projekter - Handicapsti/Fuglsang Gods og oplevelsessti Folkedanserhuset. Der er i samråd med handicaprådet planlagt opgradering af handicapramper ved Det Falsterske Dige, samt handicapshelter/toilet ved Oustrup Spejdercenter. Disse projekter forventes afsluttet i 2025.						
Udvikling og optimering af kommunale bygningsarealer	652009-021	U	9.939	20	9.959	16.000
Udvikling og optimering af kommunale bygningsarealer	652009-021	I	-2.315	-9	-2.324	-16.000
Afventer indtægter for salg af Hammerloden og Stubbekøbingvej 67.						

Igangværende anlægsprojekter			Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægs- bevilling
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
EU LIFE - Horreby Lyng	652025-001	U	26.893		26.893	2.517
EU LIFE - Horreby Lyng	652025-001	I	-27.086		-27.086	-2.517
Der skal udarbejdes anlægsregskab til behandling af Teknik, Klima og Miljøudvalget i 2025.						

REGNSKAB 2024

Økonomiudvalg

Afsluttede anlægsregnskaber

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Salg - Gl. Landevej 122, Væggerløse	615000-002	U	51	66	15
Salg - Gl. Landevej 122, Væggerløse	615000-002	I	-530	-530	0
Projektet afsluttes ultimo 2024.					
Havnebad Nyk.F.	624000-022	U	167	167	-0
Forbruget er blevet anvendt til rådgivning. Anlægsprojektet blev vurderet til ikke realistisk, hvoraf det resterende budget blev omprioriteret til anlægsreserven i 2024.					
Styrkelse turisme, destinationsplan Sydfalster	624000-021	U	1.508	1.508	0
Projektet afsluttes ultimo 2024.					

Afsluttede anlægsarbejder på over 2 mio. kr. + Afvigelse 15 %			Forbrug	Korrigeret Anlægsbevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Salg - Agervej 2, Sakskøbing	615000-003	U		223	223
Salg - Agervej 2, Sakskøbing	615000-003	I		-1.000	-1.000
Salget er fravalgt, da bygningen skal anvendes til andet formål.					

REGNSKAB 2024

Socialudvalg

Afsluttede anlægsregnskaber

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Besøgsgården - IT-netværk	632000-057	U	67	67	0
Socialudvalget besluttede på mødet den 26. april 2023 (sag nr. 64) at godkende anlægsbevilling til styrkelse af IT-netværk på Besøgsgården med henblik på optimering af personsikringen. Finansieringen af anlægsbevillingen skete via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2023. Besøgsgården er beliggende på Kalkbrænderivej i Sakskøbing, og er et af Socialområdet beskyttet beskæftigelsestilbud til borgere med fysiske og psykiske udviklingshandicap. Udgiften til styrkelse af IT-netværk på Besøgsgården var estimeret til 86.000 kr. Anlægsarbejdet er nu afsluttet og anlægsregnskabet viser et mindreforbrug i forhold til den oprindelige anlægsbevilling på 19.000 kr. Mindreforbruget blev tilbageført til udvalgets strategiske anlægspulje. Anlægsregnskabet blev godkendt på SU-møde den 18. december 2024 under punkt 142.					
Botilbuddet Parkvej - Flisegang i haven	632000-036	U	191	190	-1
Byrådet godkendte på mødet den 19. august 2021 (sag 107) anlægsbevillingen på 190.000 kr. til etablering af haveflisegang i botilbuddet Parkvej, Nykøbing F. Borgerne på Parkvej har fysiske og psykiske funktionsnedsættelser og er derfor afhængige af hjælp for at kunne komme udenfor. De bruger kørestole, rollatorer og har generelt svært ved at gå. For at gøre haven tilgængelig for borgerne skulle der anlægges en flisegang, der forbinder alle fællesterrasser og udendørsarealer. Dette ville gøre det muligt for borgerne at benytte både gyngen og haven selvstændigt. Etableringen af flisegangen var estimeret til at koste 190.000 kr., og projektet blev gennemført for 191.104 kr. Anlægsregnskabet blev godkendt af socialudvalget den 18. december 2024 under punkt 144.					
Botilbuddet Parkvej - Fælles indgangsdøre	632000-035	U	1.054	1.056	2
Byrådet godkendte på mødet den 19. august 2021 (sag 107) anlægsbevillingen på 900.000 kr. til etablering af fælles indgangsdøre i botilbuddet Parkvej, Nykøbing F. Botilbuddet Parkvej var oprindeligt opdelt i fire klynger, hver med deres eget team og udgang til en uopvarmet midtergang. I forbindelse med driftsmæssige tilpasninger blev de fire teams sammenlagt til to større teams, som hver støtter to klynger. For at fremme denne sammenlægning blev der ønsket bygningsmæssige ændringer, så der blev etableret en fælles indgang i hver ende af midtergangen. Dette betyder, at der fremover kun vil være to indgange – én til hver "dobbelt-klynge". Udgiften til de fælles indgangsdøre var oprindeligt estimeret til cirka 900.000 kr. Imidlertid viste etableringen sig at være mere omfattende end forventet, hvilket resulterede i en samlet projektkostning på 1.054.402 kr. Merforbruget blev finansieret af midler til etablering af solafskærmning på udendørs terrasser i botilbuddet Parkvej, Nykøbing F. Anlægsregnskabet blev godkendt af socialudvalget den 18. december 2024 under punkt 144.					

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Botilbuddet Parkvej - Solafskærmning på terrasser	632000-034	U	8	7	-1
Byrådet godkendte på mødet den 19. august 2021 (sag 107) anlægsbevillingen på 150.000 kr. til etablering af solafskærmning på udendørs terrasser i botilbuddet Parkvej, Nykøbing F. etablering af solafskærmning på haveterrasser i botilbuddet Parkvej, Nykøbing F. Botilbuddet Parkvej har 6 haveterrasser, som pt. kun anvendes af borgerne i begrænset omfang, fordi solindfanget til tider er så stort, at borgerne er nødt til at søge til mere skyggefyldte områder. Solafskærmningen kunne etableres for 150.000 kr. Efter en nærmere vurdering blev det dog besluttet, at solafskærmning på haveterrassen ikke var nødvendig. Der blev kun afholdt udgifter på 7.500 kr. til forarbejdet. Resten af midlerne blev derfor omprioriteret til at dække merudgifter til etablering af fælles indgangsdøre i botilbuddet Parkvej, Nykøbing F. Anlægsregnskabet blev godkendt af socialudvalget den 18. december 2024 under punkt 144.					
Det Gule hus - Handicaptoliet og loft	632000-064	U	399	399	0
Socialudvalget besluttede på mødet den 24. april 2024 (sag nr. 32) at godkende anlægsbevilling på 399.000 kr. til etablering af handicaptoliet og akustikloft i aktivitets- og samværstilbuddet "Det Gule Hus". Finansieringen af anlægsbevillingen skete via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2024. "Det Gule Hus" er et visiteret Aktivitets- og samværstilbud på Nørrevang - Saxenhøjmatriklen - i Sakskøbing. Bygningen var ikke handicapvenlig. Der var forskudte niveauer, smalle passager og en dårligt placeret kørestolslift, som gjorde det svært at nå det eneste handicaptoliet. Der var behov for et nyt, tidssvarende handicaptoliet. Desuden var akustikken i fællessamlingsrummet dårlig, hvilket gav hovedpine og ubehag for både borgere og personale. Udgiften til etablering af handicaptoliet og akustikloft var estimeret til 399.000 kr. Anlægsarbejdet er nu afsluttet, og anlægsregnskabet viser budgetoverholdelse. Anlægsregnskabet blev godkendt på SU-møde den 20. november 2024 under punkt 129.					
Gartnervænget Botilbud - Opgradering af køkken	632000-060	U	404	404	0
Socialudvalget besluttede på mødet den 21. juni 2023 (sag nr. 90) at godkende anlægsbevilling på 420.000 kr. til opgradering af køkkenfaciliteter på botilbuddet Gartnervænget. Finansieringen af anlægsbevillingen skete via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske pulje for 2023. Køkkenet i det socialpsykiatriske botilbud Gartnervænget under Udsatte & Rusmidler Guldborgsund var nedslidt og utidssvarende og levede ikke op til levnedsmiddelkontrollens og arbejdstilsynets krav om "Almindelige arbejdsvilkår for pædagogisk køkkenpersonale". Køkkenet havde ingen flugtmulighed, hvilket skabte utryghed hos personalet. Udgiften til opgradering af køkkenfaciliteter på botilbuddet Gartnervænget var estimeret til 420.000 kr. Anlægsarbejdet er nu afsluttet, og anlægsregnskabet viser et forbrug på 403.900 kr., hvilket svarer til et mindreforbrug i forhold til den oprindelige anlægsbevilling på 16.100 kr. Mindreforbruget er tilbageført til den strategiske anlægspulje. Anlægsregnskabet blev godkendt på SU-møde den 22. maj 2024 under punkt 48.					

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Kastanjebo - Ombygning af fire botilbudspladser	632000-066	U	876	876	0
Socialudvalget besluttede på mødet den 22. maj 2024 (sag nr. 50) at godkende anlægsbevilling på 876.000 kr. til ombygning og opgradering af fire botilbudspladser på Lindevangsmatriklen. Finansieringen af anlægsbevillingen skete via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2024. På grund af ledige pladser og behov for driftsmæssig justering, vurderede Center for Trivsel & Social Indsats, at 10 pladser på Lindevang skulle omstilles til en anden målgruppe. Ombygningen indeholdt, at otte lejligheder blev ombygget til fire lejligheder, som hver har fået egne køkkenfaciliteter. Der er lagt ny gulvbelægning på afdelingens gangarealer, og der er opsat akustikdæmpende lofter over gangarealerne. Udgiften til ombygning og opgradering af fire botilbudspladser på Lindevangsmatriklen var estimeret til 876.000 kr. Anlægsarbejdet er nu afsluttet, og anlægsregnskabet viser budgetoverholdelse. Anlægsregnskabet blev godkendt på SU-møde den 20. november 2024 under punkt 126.					
Merkurs Plads 14 - Udgangsdør i personalefacilitet	632000-065	U	74	74	0
Socialudvalget besluttede på mødet den 24. april 2024 (sag nr. 33) etablering af ekstra udgangsdør ved personalefaciliteterne på Merkurs Plads 14. Finansieringen af anlægsbevillingen skete via udmøntning af midler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2024. Merkurs Plads 14 i Nykøbing F. danner rammen om personalefaciliteter (fælles kontor) for medarbejderne fra både opgangsfællesskabet "Boligerne" samt fra den Fleksible Bostøtte. Der var kun en dør til/fra kontoret, hvilket ikke var tilstrækkeligt til at sikre medarbejdernes sikkerhed/arbejdsmiljø. Udgiften til etablering af etablering af ekstra udgangsdør ved personalefaciliteterne på Merkurs Plads 14 var estimeret til 75.000 kr. Anlægsarbejdet er nu afsluttet og anlægsregnskabet viser et forbrug på 73.918 kr., hvilket svarer til et mindreforbrug i forhold til den oprindelige anlægsbevilling på 1.082 kr. Mindreforbruget er tilbageført til den strategiske anlægspulje. Anlægsregnskabet blev godkendt på SU-møde den 20. november 2024 under punkt 128.					
Sundhedsplejen - Cykel- og læskur	632000-056	U	61	61	0
Socialudvalget godkendte på mødet den 26. april 2023 (sag 63) anlægsbevillingen på 61.000 kr. til etablering af et cykel- og læskur til Sundhedsplejens hus. Sundhedsplejen ønskede, at der bliver bygget et cykel- og læskur til borgernes barnevogne, opbevaring af udendørslegetøj samt medarbejdercykler på Sundhedsplejens hus, Københavnsvej 17, 4800 Nykøbing F. Anlægsprojektet er igangværende og fortsætter i 2024. Udgiften til etablering af et cykel- og læskur til Sundhedsplejens hus var estimeret til 61.000 kr. Anlægsarbejdet er nu afsluttet, og anlægsregnskabet viser budgetoverholdelse. Anlægsregnskabet blev godkendt på SU-møde den 18. december 2024 under punkt 143.					

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Sundhedsplejens lokaler Nr. Alslev - Indvendig renovering	632000-063	U	350	350	-0
Socialudvalget besluttede på mødet den 21. februar 2024 (sag 15) at godkende en anlægsbevilling på 82.000 kr. til renovering af Sundhedsplejens lokaler i Nr. Alslev, finansieret af anlægsmidler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2024. I forbindelse med klargøring til renoveringen viste der sig et mere omfattende behov for indvendig renovering, og omkostningerne blev dermed også større end først antaget. For at kunne gennemføre den nødvendige renovering besluttede Socialudvalget på mødet den 22. maj 2024 (sag 49) at godkende en tillægsbevilling på 270.000 kr. finansieret af anlægsmidler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2024. Udgiften til renovering af Sundhedsplejens lokaler i Nr. Alslev var samlet set estimeret til 352.000 kr. Anlægsarbejdet er nu afsluttet, og anlægsregnskabet viser et forbrug på 350.184 kr., hvilket svarer til et mindreforbrug i forhold til den samlede bevilling på 1.816 kr. Mindreforbruget er tilbageført til den strategiske anlægspulje. Anlægsregnskabet blev godkendt på SU-møde den 20. november 2024 under punkt 127.					
PFI Stovbyvej 3 - Aktivitetsmuligheder på udeareal	632000-059	U	204	230	26
Socialudvalget godkendte på mødet den 24. maj 2023 (sag 75) anlægsbevillingen på 230.000 kr. til etablering af aktivitetsmuligheder på udearealerne på PFI's matrikel på Stovbyvej 3, 4871 Væggerløse. Pædagogisk Forebyggelse og Indsats (PFI) overtog i 2021 det tidligere bibliotek i Væggerløse på Stovbyvej 3, hvor bygningen har gennemgået en større ombygning, tilpasning samt modernisering. I forbindelse med ombygningen var der ikke økonomi til at skabe lege- og aktivitetsområder på udearealerne. Der er et stort behov for aktivitetsmuligheder til både de helt små og de større børn i form af sandkasse, gynger, balancebom og bålhytte. Anlægsarbejdet blev afsluttet i 2024. Tilbuddet endte med at blive en smule billigere, da der blev lavet lidt projektilpasning under forløbet. Anlægsregnskabet vil blive fremlagt til godkendelse på SU-mødet i marts 2025. Restbeløb overføres til 2025 og tilbageføres til udvalgets strategiske anlægspulje.					
LindeBo - Optimering af fysiske rammer	632000-070	U	63	64	1
Socialudvalget godkendte på mødet den 24. september 2024 (sag 105) anlægsbevillingen på 64.000 kr. finansieret af anlægsmidler fra Socialudvalgets strategiske anlægspulje for 2024. Lindevang består af fire afdelinger: KløverBo , KærBo , KastanjeBo og LindeBo. Der har gennem de sidste fire år været forskellig indvendig restaurering/istandsættelse, således at det gamle plejehjemspræg efterhånden er fjernet, så botilbuddets fysiske rammer fremstår moderne og indbydende. Næste skridt i moderniseringen var fjernelse af gelænderne på væggene samt maling af samme vægge langs gangene på afdeling LindeBo. Anlægsarbejdet blev afsluttet i 2024. Anlægsregnskabet vil blive fremlagt til godkendelse på SU-mødet i marts 2025.					

REGNSKAB 2024

Ældre og Omsorgsudvalg

Afsluttede anlægsregnskaber

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Helenehuset - Flytning hjemmepleje gruppe	633000-033	U	1.165	1.165	-0
På mødet den 23. februar 2022 (sag nr. 16) besluttede Ældre og Omsorgsudvalget at godkende bevillingen på 1,198 mio. kr. til anlægsprojektet i forbindelse med flytning af hjemmeplejegrupper på plejecentret Helenehuset. Anlægsprojektet handlede om flytning af den udekørende hjemmeplejegruppe fra lokaler, der var placeret på gangarealet mellem de to gange med plejeboliger, til 3 store rum i stueplan på bagsiden af plejecentret Helenehuset. Kalkulationen til gennemførelse af dette anlægsprojekt var opgjort til 1,198 mio. kr. Anlægsarbejdet er færdiggjort, og anlægsregnskabet viser et forbrug på 1,165 mio. kr., svarende til et mindreforbrug i forhold til anlægsbevillingen på 33.000 kr. Mindreforbruget er tilbageført til den strategiske anlægspulje. Anlægsregnskabet er godkendt af Ældre og Omsorgsudvalget den 22. maj 2024 under punkt 42.					
Kildebo - Modernisering af træningscenter	633000-037	U	1.647	1.647	0
Ældre og Omsorgsudvalget besluttede på mødet den 26. oktober 2022 (sag 97) at godkende anlægsbevillingen på 1,362 mio. kr. til ombygning af træningscenter på Kildebo. I forbindelse med ombygningen af det eksisterende træningscenter er der fremkommet et ønske om, at de lokaler, der nu tømmes og skal fungere som aktivitetslokaler, også får en opfriskning af de meget slidte overflader. For at kunne udføre den del af projektet, var det nødvendigt med en yderligere anlægsbevilling på 329.000 kr. som blev godkendt på Ældre og Omsorgsudvalgets møde den 21. december 2022 (punkt 125). Ombygning og modernisering af træningscenteret Kildebo var samlet set estimeret til at koste 1,691 mio. kr. Anlægsarbejdet er færdiggjort, og anlægsregnskabet viser et forbrug på 1,647 mio. kr., svarende til et mindreforbrug i forhold til anlægsbevillingen på 44.449 kr. Mindreforbruget er tilbageført til den strategiske anlægspulje. Anlægsregnskabet blev godkendt af Ældre og Omsorgsudvalget den 23.oktober 2024 under punkt 79.					
Kildehuset - Udvidelse, istandsættelse af have, terrasser	633000-030	U	184	185	1
På mødet den 13. december 2021 (sag nr. 129) besluttede Social, Sundhed og Omsorgsudvalget at bevilge 154.000 kr. til udvidelse af eksisterende have og istandsættelse af to terrasser på Kildehuset. I forbindelse med projektet var der et ønske om, at tidligere ønsker også kunne realiseres. Det handlede om, at demente beboere ved at færdes i haven fik mulighed for at sætte sig på en bænk, se på og opleve træer, buske og planter samt deltage i aktiviteter som petanque og spille på et monteret musikinstrument. For at denne del af projektet kunne gennemføres, var det nødvendigt med en yderligere bevilling på 75.000 kr., som blev godkendt på Ældre og Omsorgsudvalgets møde den 21. december 2022 (sag nr. 105) og finansieret via udmøntning af midler fra udvalgets strategiske anlægspulje i budget 2022. Udvidelsen af den eksisterende have og istandsættelse af to terrasser på Kildehuset var samlet set estimeret til at koste 229.000 kr. Anlægsarbejdet er færdiggjort, og anlægsregnskabet viser et forbrug på 184.442 kr. svarende til et mindreforbrug i forhold til anlægsbevillingen på 44.559 kr. Mindreforbruget er tilbageført til den strategiske anlægspulje. Anlægsregnskabet blev godkendt af Ældre og Omsorgsudvalget den 23. oktober 2024 under punkt 78.					

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Solgården - Skyllerum og skærmet afsnit	633000-039	U	495	500	5
På mødet den 29. marts 2023 (sag nr. 20) besluttede Ældre og Omsorgsudvalget, at Solgården fremover skal tilbyde midlertidige døgnophold (MDO), og at MDO-pladser på andre plejecentre derfor flyttes til Solgården. Ældre og Omsorgsudvalget gav samtidig udtryk for, at man ønskede forelagt en sag vedrørende etablering af skyllerum på Solgården. Dette var således en forudsætning for, at MDO-pladserne kan samles på Solgården. På mødet den 23. august 2023 (sag nr. 62) godkendte Ældre og Omsorgsudvalget en anlægsbevilling og et rådighedsbeløb på 500.000 kr. til etablering af skyllerum og et skærmet afsnit på Solgården. Kalkulationen for etableringen var opgjort til 500.000 kr. Anlægsarbejdet er nu færdiggjort, og anlægsregnskabet viser et forbrug på 494.720 kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 5.280 kr. i forhold til anlægsbevillingen. Mindreforbruget tilgår likvide aktiver i 2024. Anlægsregnskabet blev godkendt af Ældre og Omsorgsudvalget den 23.oktober 2024 under punkt 80.					
Sømarken - Opholdsrum og ny udestue	633000-032	U	771	771	-0
På mødet den 23. februar 2022 (sag nr. 16) besluttede Ældre og Omsorgsudvalget at godkende bevillingen på 474.000 kr. til anlægsprojektet på Sømarken (skærmet). Den 21. december 2022 (sag nr. 125) besluttede Ældre og Omsorgsudvalget at tildele en yderligere anlægsbevilling på 160.000 kr. til anlægsprojektet på Sømarken. Ved mødet den 25. oktober 2023 (sag nr. 76) besluttede Ældre og Omsorgsudvalget at godkende en ekstra tillægsbevilling på 95.000 kr. til anlægsprojektet på Sømarken. Den 24. januar 2024 (sag nr. 4) godkendte Ældre- og Omsorgsudvalget en tillægsbevilling på 42.000 kr., efter at det ved projektafslutningen blev opdaget ekstra udgifter. Der er således i alt bevilget 771.000 kr. til anlægsprojektet på Sømarken (skærmet). Anlægsarbejdet er færdiggjort og anlægsregnskabet viser budgetoverholdelse. Anlægsregnskabet blev godkendt af Ældre og Omsorgsudvalget den 22. maj 2024 under punkt 41.					

REGNSKAB 2024

Børn og Skoleudvalg

Afsluttede anlægsregnskaber

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Skoler og dagtilbud - Sikkerhedspulje, udendørs	642000-039	U	997	1.000	3
Børn har behov for tilpas udfordrende udendørs lege- og læringsmiljøer for at udvikle motorik, sanser og kendskab til egen kropslig formåen. Sådanne legepladser fordrer naturligvis, at sikkerheden som for eksempel faldunderlag mv. er i orden, så børnene ikke kommer til skade, hvis de skulle falde under leg. Anlægget er afsluttet og behandlet i Børn og Skoleudvalget den 21. oktober 2024 (sag 81).					

Afsluttede anlægsarbejder på over 2 mio. kr. + Afvigelse 15 %			Forbrug	Korrigeret Anlægsbevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Sundby Børnehus - Etablering af midlertidige pavilloner	642000-042	U	1.065	879	-186
I de seneste år er flere børnefamilier flyttet til Sundbyområdet, og de ønsker deres børn i dagtilbud i nærområdet, hvilket kræver flere pladser i Sundbyområdet. Det er derfor besluttet, at der opstilles pavilloner i tilknytning til Sundby Børnehus med henblik på at udvide kapaciteten med cirka 45 pladser i området. Anlægget er afsluttet og behandlet i Byrådet den 20. juni 2024 (sag 100).					

REGNSKAB 2024

Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalg

Afsluttede anlægsregnskaber

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Nyk. F. Teater - Forprojekt: Analyse/udviklingsplan	645000-071	U	643	650	7
I det vedtagne budget 2022-2025 blev der afsat midler til forprojekter til Nykøbing F. Teater (300.000 kr.) og Svømmecenter Falster (1,000 mio. kr.). Byrådet godkendte på møde den 15.12.22 (sag 165) at omprioritere de afsatte midler mellem de 2 forprojekter, og der blev efterfølgende afsat 650.000 kr. til forprojektet på Nykøbing F. Teater. Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget har på møde den 23.1.24 (sag 7) fået forelagt resultatet af forprojektet til drøftelse. Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget har på møde den 24.9.24 (sag 119) godkendt anlægsregnskabet.					

Afsluttede anlægsarbejder på over 2 mio. kr. + Afvigelse 15 %			Forbrug	Korrigeret Anlægsbevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Idrætscampus/MO.VE	645000-021	U	24.430	24.269	-161
Der var indvielse af MO.VE den 9.12.22, hvor Guldborgsunds nye foreningshus for fritids- og idrætsfællesskaber slog dørene op for første gang. Kommunen, fonde og foreninger har støttet projektet, som skal styrke lokale fællesskaber på tværs. Landdistrikter, Kultur og Fritidsudvalget har på møde den 19.11.24 (sag 139) godkendt anlægsregnskabet.					
Selvejende haller - Analyse af genopretningsbehov	645000-084	U	300		-300
Ved budgetvedtagelsen for 2023-2026 blev der afsat 300.000 kr. til en analyse af genopretningsbehovet i de selvejende haller. Udarbejdelse af tilstandsrapporter er foretaget. Anlægsprojektet er afsluttet.					
Middelaldercentret - Handleplan	645000-089	U	830	0	-830
Byrådet godkendte på møde den 23.3.23 (47) en handleplan for Middelaldercentret. Der blev omprioriteret 1,000 mio. kr. fra tildelte og besluttede midler til Griffenholm til opbygning af ny blide i 2023. Det samlede tilskud på 1,000 mio. kr. blev givet som anlægstilskud med en kommunal nettoudgift på 830.000 kr., idet der samtidig blev tilført 381.000 kr. (inkl. blandt andet momsrefusion) til likvide aktiver. Projektet er afsluttet.					

REGNSKAB 2024

Teknik, Klima og Miljøudvalg

Afsluttede anlægsregnskaber

Afsluttede anlægsarbejder på under 2 mio. kr.			Forbrug	Korrigeret Anlægs- bevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Klimatilpasningstiltag	651000-020	U	717	717	-0
Arbejdet med højvandssikring i Gedser er afsluttet.					
El-ladestandere - opsætning	652003-049	U	171	171	0
Der er opstillet offentlige ladestandere rundt omkring i kommunen.					
Udvikling af cykelturismeprojekter	652004-009	U	1.007	1.000	-7
Opsætning af BikeBokse forskellige steder i kommunen.					
Slotsbryggen - Bedre vandkvalitet	652005-006	U	1.022	1.022	-0
Ved budgetforliget i 2021-2024 blev det besluttet, at den afsatte bevilling fra 2018 i stedet gik til finansiering af to badebroer på Østerbro området samt mellem Ndr. Bådelaug og Slotsbryggen med tilhørende helårsbadefaciliteter.					
Salg - Tårs gl. skole, Killerupvej 36, Sakskøbing	652007-106	U	58	93	35
Salg - Tårs gl. skole, Killerupvej 36, Sakskøbing	652007-106	I	-655	-655	0
Salget er gennemført og afsluttet.					
Energimærkning Kommunale ejendomme, egne	652010-001	U	1.433	1.507	74
Arbejdet med energimærkning af kommunalebygninger er afsluttet.					

Afsluttede anlægsarbejder på over 2 mio. kr. + Afvigelse 15 %			Forbrug	Korrigeret Anlægsbevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Biodiversitet	651000-012	U	5.092	4.556	-536
Biodiversitet	651000-012	I	-535		535
Der har tidligere været en pulje på kr. 2,000 mio. kr. til initiativer til biodiversitetsindsatser. Puljen har blandt andet været finansieret af projektet "Vild med vilje". Puljen blev nedlagt ultimo 2023.					
Det Falskerske Dige - Fælles sti	651000-017	U	7.359	8.000	641
Etableringen af en ny digekrone på 'Det Falsterske Dige' var nødvendig på grund af den dårlige fremkommelighed. Før etablering af stien, var området mudret og ujævnt, hvilket gjorde det næsten ufremkommeligt for borgere og brugere, især i forbindelse med svagt gående, klapvognsbrugere og lignende. Projektet med opbygning af en stabil, hævet og jævn sti cirka 3 meter i bredden og 18 km i længden - en moderne teknik og materialer, blev brugt for at modstå fremtidige vejrforhold og forbedre fremkommeligheden samt lette konstruktionsarbejdet og den fremtidige drift og vedligeholdelse. Nu sikrer den nye digekrone bedre adgang for alle og øger digets langsigtede holdbarhed, til gavn for lokalbefolkningen og turister.					
Multifunktionel Jordfordeling	651000-022	U	2.770	2.600	-170
Byrådet har april 2023 bevilliget 2,600 mio. kr. til køb af 8 hektar landbrugsareal, der kan udlægges til bynær natur til Nørre Vedby. Guldborgsund Kommune har sammen med en gruppe lodsejere på Nordvestfalster ansøgt Landbrugsstyrelsen om finansiering af et multifunktionelt jordfordelingsprojekt. Administrationen har nu fået tilsagn til projektet. Formålet med projektet er, at et 8 hektar landbrugsområde kaldet Sprydager Overdrev vil blive udlagt til et grønt bynært område til Nørre Vedby. Arealet vil blive kommunalt ejet til gavn for borgere og ikke mindst skolen. Skovrejsningen på arealet gennemføres i 2025.					
Strategisk pulje til klimaindsatser	651000-011	U	11.077	16.366	5.289
Strategisk pulje til klimaindsatser	651000-011	I	-455		455
Der har siden DK2020-Klimahandlingsplanens vedtagelse været uklarhed omkring, hvem der var ansvarlig for administration af puljen. Dette har beklageligvis medført, at midlerne ikke er blevet anvendt i perioden, da der har været for mange aktører involveret. For at råde bod på dette, er der nu blevet udpeget en eneansvarlig for administration af den strategiske pulje til klimaindsatser. Med udgangspunkt i Guldborgsund Kommunes DK2020-Klimahandlingsplan er puljen derfor nu blevet disponeret, og der er indgået aftaler/kontrakter på en lang række områder, herunder eksempelvis i forhold til skovrejsning og træbeplantning, klimatilpasningsprojekter, blandt andet Sydfalster, Nykøbing F. og Nysted, fuldautomatiseret CO2-regnskab for kommunen som virksomhed med mere. Efter udpegning af ansvarlig for administration af puljen forventes alle midler anvendt i 2025. Puljens forbrug er anvendt 2020 til ultimo 2024. Puljen afsluttes ultimo 2024. Restmidler 5,774 mio. kr. flyttes til puljen for 2025 og frem.					
Indfrielse deklarationer - tidligere landsbypulje	651001-099	U	-40		40
Indfrielse deklarationer - tidligere landsbypulje	651001-099	I	-13		13
Tilbagebetaling af tidligere ydet tilskud til bygningsforbedring fra landsbypuljer som er lukket.					

Afsluttede anlægsarbejder på over 2 mio. kr. + Afvigelse 15 %			Forbrug	Korrigeret Anlægsbevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Områdefornyelse - Nykøbing F. Bymidte	651001-083	U	18.803	19.500	697
Områdefornyelse - Nykøbing F. Bymidte	651001-083	I	-6.268	-6.500	-232
Anlægget er afsluttet efter den store første del, hvor torvet blev renoveret og siden forlængelsen af bymidtens sammenhæng - en forskønnelse af Dronningensgade, som er åbnet op for gående gæster fra for eksempel p-pladsen bag det gamle rådhus. Bilerne er "fjernet", og det visuelle indtryk fra torvet flyder ned gennem gaden med et bredere fortov og en tydeligere overkørsel til p-pladsen og ligeledes en markering af gadens skift til den stille ende. Bymidten er blevet bundet bedre sammen til glæde for gæster og handlende.					
Fasthold- og styrkelse af landsbyer TME & KFB	651003-003	U	3.092	4.000	908
Anlægget – "Fasthold- og styrkelse af landsbyer TME og KFB" – blev uddelegeret til Center for Teknik og Miljø – Projekt og Bygherre. Der er etableret en lang række anlæg på baggrund af et politisk ønske om at skabe bedre rammer for det gode hverdagsliv i et samarbejde med foreninger, borgere, ildsjæle med videre. Koordination er sket i Center for Teknik og Miljø, Projekt & Bygherre. Af eksempler på anlæg der er givet tilskud til/etableret er: • Nyetablering af klubhus. I samarbejde med Stubberup Bådelaug • Flydebro i Gedser Havn. I samarbejde med Gedser Bylaug/Gedser Lystbådehavn • Etablering af rekreativ sti i Sdr. Kirkeby. I samarbejde med Falsters Hjerter og lokale lodsejere • Refleksionshytte i Hannenovskoven. I samarbejde med Skovbrugsmagasinet/Ønslev- og Eskilstrup Menighedsråd • Skovens Hus – Informationscenter Corselitze. I samarbejde med Det Classenske Fideicommiss • Eludtag – Anlægget Stubbekøbing. I samarbejde med Liv i Stubbekøbing. • Etablering/faciliteter til nyetablering af Stubbekøbing Hundeskov. I samarbejde med hundetræningsklub • Bålhytte i Systofte. I samarbejde med grundejerforening • Sivklipping af 10 gadekær. Torkilstrup, Soesmarke, Majbølle, Toreby med flere • Badebro Marielyst • Beplantninger og lignende Eskilstrup, Gedser, Grænge med flere					
Pulje - Styrkelse af landsdelen - turismedestination	651003-001	U	2.647	2.015	-632
Pulje - Styrkelse af landsdelen - turismedestination	651003-001	I	-631		631
Formelt er det Borger & Branding, der har haft ansvaret for projekt "Destination Sydfalster". Projektet er koordineret i et samarbejde mellem Borger & Branding og Center for Teknik og Miljø. Midlerne er anvendt til finansiering af projektleder, borgermøder og lignende samt proces/produktion af den strategisk Fysiske Udviklingsplan for Destination Sydfalster. Denne har lagt grundlaget for det arbejde, der nu er i gang med at blive realiseret – med både interne og eksterne midler.					

Afsluttede anlægsarbejder på over 2 mio. kr. + Afvigelse 15 %			Forbrug	Korrigeret Anlægsbevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Nedrivning af 3 ejendomme i Sakskøbing og Nykøbing F.	651004-001	U	2.508	2.000	-508
Nedrivning af 3 ejendomme i Sakskøbing og Nykøbing F.	651004-001	I	-891		891
Der er blevet nedrevet 3 ejendomme Gåsetorvet 5, 4990 Sakskøbing – Frivillig nedrivning Vestergade 18, 4990 Sakskøbing - Køb & nedrivning Vestergade 24, 4990 Sakskøbing - Køb & nedrivning Hvortil der er modtaget 50 % refusion fra Byfornyelsens ordinære ramme 2018 til Vestergade 18 og Vestergade 24.					
Områdefornyelse - Folkeskov i Sakskøbing	651004-006	U	1.786	1.040	-746
Områdefornyelse - Folkeskov i Sakskøbing	651004-006	I	-501		501
Sakskøbing Folkeskov er indviet juni 2023. Skovrejsningen, der omfatter 18 hektar bynær skov, foregik på kommunalt ejet areal. Det er plantet mere end 70.000 træer i Sakskøbings nye folkeskov. Træerne i den nye folkeskov er foræret til kommunen via Growing Trees Network, som modtager træsponsorater fra virksomheder i hele Danmark, så der på den måde kan blive rejst folkeskove til gavn for klimaet og grundvandet. De øvrige udgifter til etableringen af skoven blev finansieret af Guldborgsund Kommune, herunder faciliteter som legeplads til børnene, shelter med tilhørende bålplads.					
56.000 m ² vest for Guldborgsundcentret - Udvidelse	652001-032	U	9.253	8.960	-293
56.000 m ² vest for Guldborgsundcentret - Udvidelse	652001-032	I	-9.407	-9.621	-214
I forbindelse med kommunalplane 2019-2031 blev der udlagt et nyt erhvervsareal vest for Guldborgsund Centeret. Området er blevet byggemodnet, og der er blevet etableret signalanlæg ved Brovejen/Eggertsvej-Engmosevej. Dette areal på ca 56.000 m ² blev udbudt til salg for 160 kr. pr. m ² og er blevet solgt til prisen					
Salg - Diverse arealer med moms til SKAT	652001-027	I	-125		125
Salg afsluttes hvert år.					
Salg - Nedrivningsarealer, moms til SKAT	652001-026	U	25		-25
Salg - Nedrivningsarealer, moms til SKAT	652001-026	I	-317		317
Salg afsluttes hvert år.					
Fastholdelse af restlevetid på asfaltveje	652003-040	U	31.763	31.768	5
De kommunale veje er løbende blevet vedligeholdt ud fra vedligeholdelsesplanen i RoSy.					

Afsluttede anlægsarbejder på over 2 mio. kr. + Afvigelse 15 %			Forbrug	Korrigeret Anlægsbevilling	Mer/Mindre forbrug
Projekt		U/I	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Færdiggørelse arealer, veje mv. i forbindelse med boligbyggeri	652003-020	U	2.235	2.235	0
Færdiggørelse af arealer omkring Sophieholmen og Slotsbryggen, for eksempel beplantning af bede og lys i hammer.					
Salg af diverse arealer	652007-047	U	28		-28
Salg af diverse arealer	652007-047	I	-972	0	972
Salg afsluttes hvert år.					
Udvendig klimaskærm og indvendig vedligeholdelse	652009-013	U	17.006	25.990	8.984
Teknik, Klima og Miljøudvalget har i 2024 godkendt en anlægsbevilling på 7.500 mio. kr. til renovering af klimaskærm samt indvendig vedligeholdelse i de kommunale bygninger. I 2024 er pengene blevet brugt til projekter som: • Renovering af facadeparti til festsal på Saxenhøj • Støttemur på Saxenhøj • Solstrålen - Ny facadedør og lofter • Nysted skole - Ny belysning (igangværende) • Eskilstrup SFO - Tagudskiftning (igangværende) • Børnehuset Firkløveren - Tagudskiftning (igangværende) Flere af projekterne er længerevarende og løber derfor med ind i 2025, hvor de vil blive afsluttet. Anlægsprojektets forbrug anvendt 2020 til ultimo 2024. Anlægsprojektet afsluttes ultimo 2024. Restmidler 8,984 mio. kr. flyttes til puljen for 2025 og frem.					
Indsatsområder bæredygtighed - Energooptimering	652010-003	U	9.901	10.084	183
Teknik, Klima og Miljøudvalget valgte igen i 2024 at godkende en anlægsbevilling på 4,000 mio. kr. til energioptimering i de kommunale ejendomme. Puljen bliver brugt til energibesparende projekter, der sænker forbruget og CO2 udledningen i tråd med den vedtagne Klimahandlingsplan i Guldborgsund Kommune. Potentialet for energioptimering er stort i Guldborgsund Kommune, og der er en meget stor ejendomsmasse at optimere på. I 2024 er der gennemført en lang række tiltag, hvoraf for eksempel følgende kan nævnes: • Udskiftning af belysning, Eskilstrup Skole, Solstrålen, Bakkehuset, Hal 3, Børnehuset Toreby • Efterisolering – Kaninbjerget, Børnehuset Firkløveren • Udskiftning af oliefyr til varmepumpe - Gedesbylejren • Opgradering af varmeinstallationer • Automatik og styring • Pumpeudskiftninger • Plus mange flere. Anlægsprojektets forbrug anvendt 2020 til ultimo 2024. Anlægsprojektet afsluttes ultimo 2024. Restmidler 183.000 kr. flyttes til puljen for 2025 og frem.					

Personaleoversigt 2024

	Personaleforbrug 2024 (fuldtidsansatte)	Personaleforbrug 2023 (fuldtidsansatte)	Personaleforbrug 2022 (fuldtidsansatte)
Guldborgsund Kommune	4.393,54	4.456,87	4.513,02
Direktion	4,00	3,08	3,83
Direktion	4,00		
Politik & Personale	94,94	128,90	127,73
Politik & Personale, Centerledelse	2,36		
Ledelsessekretariatet	13,16		
Informationshåndtering, Stadsarkiv & Jura	12,28		
Strategi & Udvikling	9,75		
HR	33,92		
IT & Digitalisering	23,46		
Borger & Branding	157,68	166,66	171,06
Borger & Branding, Centerledelse	54,61		
Fritid	3,58		
Guldborgsund Hallerne	33,47		
Nykøbing F. Teater	4,84		
Kulturfabrikken	3,55		
Guldborgsund Musikskole	15,99		
Guldborgsund Bibliotek & Borgerservice	41,65		
Økonomi	37,23	0,22	
Økonomi, Centerledelse	1,00		
Økonomi, Indkøb & Analyse	36,24		
Arbejdsmarked	279,42	286,63	301,93
Arbejdsmarked, Centerledelse	1,00		
Arbejdsmarkedssekretariat	134,75		
Job & Virksomhedsservice	70,45		
Aktivitet & Udvikling	16,52		
Unge & Uddannelse	0,67		
Sprog- & Integrationscenter	33,78		
Guldborgsund ZOO & Botanisk Have	22,25		
Sundhed & Omsorg	1.285,27	1.318,09	1.304,30
Sundhed & Omsorg, Centerledelse konto 6	41,61		
Myndighed, konto 5	15,48		
Genoptræning	82,76		
Folkesundhed, Udvikling & Uddannelse	230,06		
Plejecentre & Madservice	480,96		

	Personaleforbrug 2024 (fuldtidsansatte)	Personaleforbrug 2023 (fuldtidsansatte)	Personaleforbrug 2022 (fuldtidsansatte)
Hjemmeplejen & Sygeplejen	419,81		
Fællessekretariat, Plejeområderne	14,59		
Trivsel & Social Indsats	895,57	896,97	714,49
Centerledelse	1,00		
Børn og Familie	67,38		
Social Service Strategi & Samarbejde	46,93		
Center for Tandpleje	30,45		
Fælles Forebyggende Indsats & Behandling	141,61		
Bo & Aktivitetstilbud Guldborgsund	199,79		
Støtte & Vejledning Guldborgsund	156,69		
Udsatte & Rusmidler Guldborgsund	136,47		
Beskæftigelse, Aktivitet & Læring GBS	113,50		
Perronen	1,74		
Børn & Læring	1.358,94	1.382,11	1.380,63
Børn & Læring, Centerledelse	8,47		
Dagtilbud	494,27		
Dagtilbud fælles	75,73		
Dagplejen	65,36		
Daginstitutioner	353,19		
Undervisning	604,94		
Folkeskolerne	532,71		
Ungdomsskolen	17,74		
Guldborgsund UU	16,16		
SSP	2,19		
Samspil med uddannelsesinstitutioner	36,14		
Landsbyordninger	251,25		
Teknik & Miljø	280,49	274,22	280,49
Teknik & Miljø, Centerledelse	1,00		
TM Drift	188,17		
TM Myndighed	53,59		
TM Projekt & Bygherre	13,96		
TM Data	10,70		
TM Stab	13,08		

REGNSKAB 2024

Oversigt over kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

A. Almindelige kautions-og garantiforpligtelser

Lånets formål	Det af kommunen garanterede beløb <u>Restgæld pr. 31.12.2024</u>	Bemærkninger
I alt		
Trafikselskabet Movia	1.121.184	Kommunekredit
Forbrændingsanlæg		
I/S Refa, 18/2 1997	222.029.812	Kommunekr./Nor- dea/DB
Fjernvarme		
REFA Stubbekøbing Fjernvarme A/S	28.607.329	Kommunekredit
REFA Gedser Fjernvarme A/S	1.847.235	Kommunekredit
Guldborgsund Varme	161.230.656	Kommunekredit
Fjernvarme Ø.Toreby	25.677.066	Kommunekredit
Nysted Varmeværk	11.701.758	DB/Kommunekr.
Horbelev Varmeværk	3.093.386	Kommunekredit
Sakskøbing Fjernvarme	26.778.796	Kommunekredit
Nr. Alslev Fjernvarme	20.565.623	Kommunekredit
Sydfalster Varmeværk	20.326.700	Kommunekredit
	299.828.549	
Spildevand		
Guldborgsund spildevand	140.267.097	Kommunekredit
Vandværk		
Guldborgsund Vand	37.225.559	Kommunekredit
Horbelev Vandværk	4.956.866	Kommunekredit
Horreby Vandværk	60.000	Danske Bank
Nordfalster Vand	2.000.000	Kommunekredit
Sundby Vandværk	680.000	Kommunekredit
	44.922.425	
Andre kautions-og garantiforpligtigelser		
Udbetaling Danmark	6.380.000	Kommunekredit
Nykøbing Falster som medl. "ejerfor. Teaterb."	50.000	Ejerpantebrev
Teaterbygningen, ejerlejlighed	50.000	Ejerpantebrev
Middelaldercentret	50.000	Kystinspektorat
Teatergruppen "Masken"	125.000	Nordea
Færgen IDA	1.520.000	Skibsbevaringsf.
Ønslev Eskilstrup Hallen	1.277.891	Kommunekredit
Nordfalster Idræts-og Kulturcenter	1.501.378	Kommunekredit
Idestrup Hallen	703.556	Kommunekredit
Nykøbing Falster Tenniscenter	1.108.686	Kommunekredit
Stubbekøbing Strandjagtforening	350.477	Lollands Bank
Sejl- og Motorbådsklubben Grønsund	616.147	Kommunekredit
Idestrup og omegns Lokalråd	626.294	Realkredit DK
Guldborgsund Frivilligcenter	102.568	
Sakskøbing Kystbeskyttelseslag	12.491.459	Kommunekredit
Det Falsterske Digelag	31.783.520	
	58.736.977	
	766.906.045	

B. Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger m.v.

Lånets formål	Det af kommunen garanterede beløb <u>Restgæld pr. 31.12.2024</u>
Boligbyggerilån	552.101.814
Byfornyelse	35.889.016
Beboerindskudslån	140.119
	<u>588.130.948</u>

D. Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende leje- og leasingforpligtelser

Kommunal indgået leje- og leasingforpligtelse - restgæld pr. 31.12.2024 incl. renter

Kommune leasing	
<i>Finansiel leasing</i>	
Ejendomscenter	1.912.036
Distriktsservice	7.856.952
Centralværkstedet	2.991.229
Nørre Alslev skole	54.177
Nysted skole	128.221
Eskilstrup Skole	70.267
Østerbro skolen	42.130
Guldborgsund Hallerne	1.088.788
Ungdomsskolen	342.679
Tandplejen	1.443.016
Sundhedsplejen	120.638
PFI	1.009.933
PRC	52.574
Marie Grubbe Skolen	1.334.007
Guldborgsund Handicap	1.977.896
Guldborgsund Hjælpemiddel	876.024
Socialpsykiatrien	105.545
Guldborgsund Zoo og Botanisk Have	103.654
Forsorgshjemmet Saxenhøj	698.050
Rådhus fælles	5.237.093
<i>Etablering</i>	
SUNDskolen	141.507.509
Nykøbing F. Teater	191.444
<i>Sale and lease back</i>	
Sale and lease back	446.664.269
Pacta leasing	
<i>Operationel leasing</i>	
Stubbekøbing Skole	10.032
IT	4.452
Sophieskolen	73.344
Nr. Vedby skole	60.816
Center for Borger & Branding	3.840
	615.960.614

E. Eventualrettigheder / -forpligtelser

Systofte Forsamlingshus	538.000
Landsbyggefonden	191.418.300
	191.956.300

REGNSKAB 2024

Oversigt over leasede ejendomme

Fortegnelse over leasede ejendomme

Beliggenhed	Anvendelse
Adelgade 11	Biblioteket
Adelgade 13	Apoteket
Adelgade 61	Rådhuset
Dronningensgade 24-30 m.fl.	Adm.bygning
Fjordvej 46-48	Genoptræning, Specialbørnhaven Solsikken (Tidligere Ejegodskole)
Fromsgade 27-31 m.fl.	Tidligere Østre skole
Jernbanegade 24	Stationsbygningen
Kettingevej 74B	Fritidscentret
Kettingevej 78	Fritidscentret
Kringelborg Alle 3	Svømmecenter Falster
Linde Alle 36-38	Sundskolen
Lindevænget 1	Østerbro skolen
Ndr. Kongemarksvej 20B	Nysted skole
Nr. Boulevard 4A	Nyk.F. Hallen
P. Martin Møllersvej	Klubaktivitet m.m.
Rosenvænget 17 m.fl.	Centralbiblioteket
Skolegade 3 A-D	Adm. Bygning
Sortevej 21, Gedesby	Feriekoloni
Stationsvej 57-63	Tingsted Foreningshus
Thorsenvej 11-13	Sprog- og Integrationscenter, Ungdomsskolen, Psykiatrien
Voldgade 1-9	Kulturforsyningen

Eksterne regnskaber for

- **I/S REFA**
- **Fælleskøkkenet I/S**

I/S REFA

Årsrapport 2023

Energivej 4
4800 Nykøbing F.
CVR-nr. 78 95 18 18

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om virksomheden	6
Hoved- og nøgletal for virksomheden	8
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	33

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for I/S REFA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernen og selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

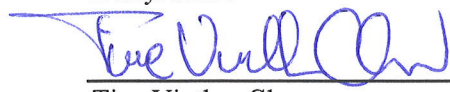
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

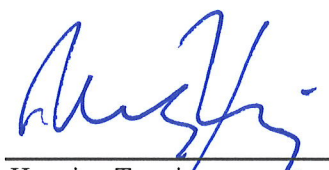
Nykøbing F., den 26. april 2024

Direktionen:


Mette Suhr Lisegaard Stoffregen

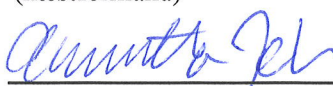
Bestyrelsen:


Tine Vinther Clausen
Lolland Kommune
(formand)


Henning Tønning
Guldborgsund Kommune
(næstformand)

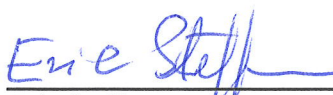

Simon Hansen
Guldborgsund Kommune

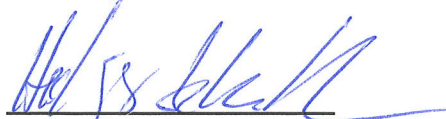

René Fjeldsøe Sørensen
Guldborgsund Kommune


Annemette S. Johnsen
Guldborgsund Kommune


John Brædder
Guldborgsund Kommune


Muj Berisha
Lolland Kommune


Eric Steffensen
Lolland Kommune


Holger Schou Rasmussen
Lolland Kommune

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til interessenterne i I/S REFA

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for I/S REFA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af I/S REFA aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af I/S REFA aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2023. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Værdiansættelse af andre hensatte forpligtelser vedrørende deponi og ophør

Den regnskabsmæssige værdi af andre hensatte forpligtelser udgør 96,4 mio. kr., hvoraf 87,2 mio. kr. udgøres af retableringshensættelser på deponi og forpligtelser i forbindelse med ophør jf. note 6. Regnskabsposten er væsentlig og er forbundet med betydelige skøn, der kan have en væsentlig indvirkning på årsrapporten, hvorfor forholdet er anset for at være et centralt forhold ved revisionen.

Ledelsens regnskabsmæssige vurdering er i væsentligt omfang baseret på skøn over fremtidige omkostninger til retablering af deponierne samt forpligtelser i forbindelse med ophør af produktion.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende andre hensatte forpligtelser omfatter følgende:

- Vi har opnået en forståelse af ledelsens proces for og kontrol med værdiansættelsen af hensættelserne.
- Vi har påset, at hensættelsen er indregnet med udgangspunkt i den beregning der ligger til grund, samt efterregnet denne beregning.
- Vi har udfordret den af ledelsen foretagne hensættelse, herunder skøn over fremtidige omkostninger.

- Vi har som led i revisionen gennemgået ledelsens skøn, samt stikprøvevis efterregnet de omkostninger der danner grundlag for vurdering af de fremtidige omkostninger.
- Vi har vurderet, om noteoplysninger er passende og fyldestgørende.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores

konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision har vi ikke afgivet erklæringer. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret optælling af opgaver.

Vi blev af bestyrelsen første gang antaget som revisor for I/S REFA i oktober 2023 for regnskabsåret 2023 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 1 år frem til og med regnskabsåret 2023.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen

af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 26. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne40021

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne16691

Oplysninger om virksomheden

I/S REFA

Energivej 4

4800 Nykøbing F.

Telefon: 54 84 14 00

Telefax: 54 84 14 14

E-mail adresse: Refa@refa.dk

Hjemmeside: www.REFA.DK

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Bestyrelse

Byrådsmedlem Tine Vinther Clausen (V) - formand - Lolland Kommune

Byrådsmedlem Henning Tønning (S) - næstformand - Guldborgsund Kommune

Borgmester Holger Schou Rasmussen (A) - Lolland Kommune

Borgmester Simon Hansen (A) - Guldborgsund Kommune

Byrådsmedlem John Brædder (L) - Guldborgsund Kommune

Byrådsmedlem Muj Berisha (A) - Lolland Kommune

Byrådsmedlem Eric Steffensen (O) - Lolland Kommune

Byrådsmedlem René Fjeldsøe Sørensen (L) - Guldborgsund Kommune

Byrådsmedlem Annemette S. Johnsen (F) - Guldborgsund Kommune

Direktion

Mette Suhr Lisegaard Stoffregen

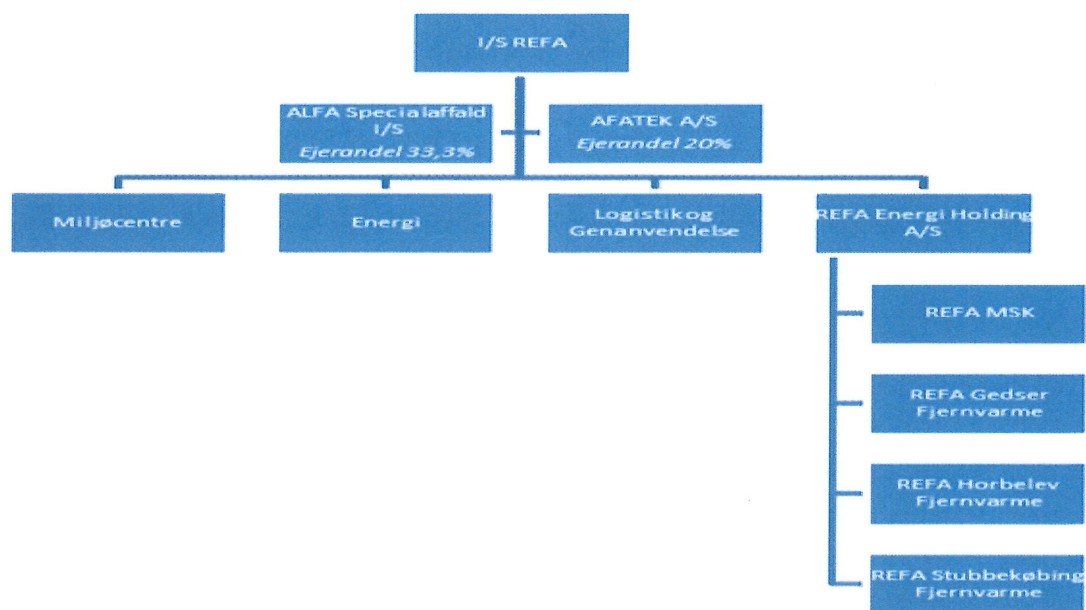
Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab. Vestre Ringgade 28, 8000 Aarhus

Bankforbindelse

Nordea, Axeltorv 2, 4700 Næstved

Koncernoversigt



REFA ENERGI Holding A/S	Energivej 4	4800 Nykøbing F.
REFA MARIBO-SAKSKØBING KRAFTVARMEVÆRK A/S	Energivej 4	4800 Nykøbing F.
REFA STUBBEKØBING FJERNVARME A/S	Energivej 4	4800 Nykøbing F.
REFA HORBELEV FJERNVARME A/S	Energivej 4	4800 Nykøbing F.
REFA GEDSER FJERNVARME A/S	Energivej 4	4800 Nykøbing F.
Alfa Specialaffald I/S	Energivej 4	4800 Nykøbing F.
AFATEK A/S	Gartnervej 40	4684 Holmegaard

Hoved- og nøgletal for virksomheden

	Koncern					Moderselskab				
	2023	2022	2021	2020	2019	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal (i 1.000 kr.):										
Nettoomsætning	420.811	415.015	306.011	314.816	356.313	319.989	310.087	240.203	267.252	276.841
Driftsresultat	12.114	42.145	6.470	1.939	4.318	-659	8.399	-2.700	1.185	1.167
Finansielle poster netto	-370	-8.519	-1.388	-1.939	-9.282	659	-8.399	-221	-1.185	-1.167
Årets resultat	10.276	25.748	14.904	-7.637	-4.100	10.276	25.748	14.904	-7.637	-4.100
Egenkapital	43.715	34.474	2.895	-14.350	-7.570	43.715	34.474	2.895	-14.350	-7.570
Samlede aktiver	692.568	652.604	624.495	506.177	590.170	566.659	511.718	479.154	439.102	442.523
Investeringer i materielle anlægsaktiver	117.439	33.997	39.728	24.812	34.807	110.001	25.646	38.860	24.231	33.942
Antal årsværk	130	124	121	119	126	114	108	106	111	110
Nøgletal:										
Overskudsgrad	2,9%	10,2%	2,1%	0,6%	1,2%	-0,2%	2,7%	-1,1%	0,4%	0,4%
Afkastningsgrad	1,7%	6,5%	1,0%	0,4%	0,7%	-0,1%	1,6%	-0,6%	0,3%	0,3%
Likviditetsgrad	0,8	0,8	0,6	0,8	0,7	0,6	0,7	0,6	0,8	0,7
Egenkapital andel	6,3%	5,3%	0,5%	-2,8%	-1,3%	7,7%	6,7%	0,6%	-3,3%	-1,7%
Egenkapitalens forrentning	23,5%	74,7%	514,8%	-53,2%	-54,2%	23,5%	74,7%	514,8%	-53,2%	-54,2%

Definitioner for nøgletal:

Overskudsgrad	Driftsresultat x 100 / Nettoomsætning
Afkastningsgrad	Driftsresultat x 100 / Aktiver ultimo
Likviditetsgrad	Omsætningsaktiver / Kortfristede gældsforpligtelser
Egenkapitalandel	Egenkapital ultimo x 100 / Passiver i alt ultimo
Egenkapitalens forrentning	Årets resultat x 100 / Egenkapital ultimo

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

I/S REFA er et fælleskommunalt affalds- og energiselskab, der bortskaffer affald, sikrer genanvendelse og producerer energi på en forsvarlig og samvittighedsfuld måde. I/S REFA indsamler og behandler affald fra Lolland-Falster.

I/S REFA har endvidere 100% ejerskab af aktierne i REFA Energi Holding A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 10,2 mio. kr. mod et overskud på 25,7 mio. kr. i 2022 og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 43,7 mio.kr.

Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Usikkerhed i aktiviteter og økonomisk udvikling

Sagen vedrørende Maribo-Sakskøbing Kraftvarmeværk A/S er endnu ikke endeligt afsluttet ved domstolene hvilket betyder, at der er usikkerhed omkring størrelsen af eventuelle erstatningskrav og den mulige økonomiske konsekvens for selskabet og dermed den værdi datterselskabet indregnes til i I/S REFA.

Forventet udvikling

For 2024 er der budgetteret med et underskud på 2,3 mio. kr.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

I/S REFAs kunder og leverandører er langt overvejende danske og der afregnes primært i danske kroner, hvorfor selskabet ikke har væsentlige risici relateret til valuta. Kreditrisikoen ift. debitorer vurderes til være begrænset.

Låneoptag i 2023 har været foretaget via Kommunekredit og Nordea og er i danske kroner. Der indgås renteswaps for at afdække renterisikoen.

Investeringer foretages primært i obligationer og investeringsinstitutter.

Hovedaktiviteter

Siden et bredt flertal i Folketinget i juni 2020 indgik aftalen "Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi", har vi forberedt en udmøntning af klimaplanen på Lolland-Falster. I 2023 er vi klar til at eksekvere planen på Lolland-Falster med husstandsindsamling af 10 affaldstyper. På energiområdet har vi ikke mindst på baggrund af energikrise og inflation et stærkt fokus på øget produktion af varme og strøm. Samfundet efterspørger billig el og varme - og forsyningssikkerhed med en grøn fællesnævner. Det gør, at vi også skal tænke i andre teknologier for at kunne opfylde efterspørgslen.

De sidste 15 år har rammebetingelserne for produktion af affaldsenergi konstant været i spil på nationalt politisk niveau. Det har ikke ændret sig. I 2022 udsendte Energistyrelsen "Høring over forslag til lov om ændring af lov om miljøbeskyttelse, lov om varmforsyning, lov om elforsyning og selskabsskatteloven (Ny organisering af affaldsforbrændingssektoren og konkurrenceudsættelse af forbrændingsegnet affald)". Lovforslaget (L 115) blev vedtaget i juni 2023.

De nye rammevilkår vil medvirke til, at anlæg, der ikke kan klare sig i konkurrencen, reducerer deres kapacitet eller lukker. Al kommunal affald skal udbydes fra 2. halvår 2025, ligesom erhvervsaffaldet stilles frit, hvilket vil sige at anlæggene ikke længere får anvist mængder.

Det vurderes at bidrage til en mere effektiv sektor, hvor der i højere grad er ligevægt mellem forbrændingskapaciteten og de danske forbrændingsegne mængder. Det vil ligeledes tilskynde til, at mængden af importeret affald, som i dag har et højere fossilt indhold end de danske forbrændingsegne mængder, begrænses. Herigennem forventes CO₂-udledningerne fra sektoren at nedbringes.

Det fremgår af Klimaplanen, at hvis kapacitetsudviklingen ikke udvikler sig i takt med de nationale mængder af forbrændingseget affald, indføres en afgift på forbrænding, medmindre et alternativt virkemiddel viser sig at være bedre egnet, herunder eksempelvis CO₂-krav eller krav til plastikindhold i det sorterede affald til forbrænding. Parallelt med lovforslaget arbejdes der politisk med en sænkning af affaldsvarmeprisloftet og en ændring i afgiftsbelastningen.

Medio august 2023 afholdt bestyrelsen et strategiseminar, hvor konsekvenser af lov L115 blev belyst i forhold til REFAs affaldsenergianlæg. Siden har ejerkommunerne arbejdet med løsninger for den fremtidige energiproduktion.

Bestyrelserne på bioværkerne i Stubbekøbing, Horbelev og Gedser er også optaget af grønne løsninger. Muligheder som varmepumpe og solpaneler er emner som drøftes ligesom alternative brændsler som have/parkaffald testes som muligheder på flisværkerne.

En gruppe bestående af bestyrelsesrepræsentanter fra Maribo-Sakskøbing-Kraftvarmeværk, Maribo Varme og Sakskøbing Fjernvarmeværk har sammen med en uvildig rådgiver drøftet forskellige samarbejdsformer, som forventeligt vil blive eksekveret i 2024. Imens dette arbejde pågår er udviklingsmuligheder for værket sat i bero.

Implementering af affaldsindsamling i 10 affaldsfraktioner har haft stor fokus. Det har været en meget stor opgave at planlægge udrulningen af de mange nye beholdere og ikke mindst informere om den nye indsamlingsordning. Især i sommerhusområderne, hvor der tilsammen ligger 11.000 sommerhuse, har der været mange drøftelser om hvilken løsning – fællesløsning eller matrikelløsning - der vil betjene borgerene bedst i et område med meget smalle veje og meget sæsonbelastning.

Der har været kommunikationsopgaver i forbindelse med implementeringen af ordningen. Ud over de direkte henvendelser til borgerne er der også afholdt en række møder og events for at orientere og give gode råd om ordningerne.

Kundecentret har været meget belastet og det har været nødvendigt at ansætte 4 vikarer, som sammen med de 5 ansatte har kunnet svare på de mange henvendelser der er kommet i forbindelse med den nye ordning. Samtidig med at indsamling af de 10 husstandsindsamlede affaldsfraktioner blev igangsat, startede REFAs nye aktivitet med in-house indsamling af plast/mad- og drikkeemballager.

Den nye indsamlingsordning med afhentning af 10 forskellige affaldstyper ved husstanden kan påvirke grundlaget for vores 14 genbrugspladser, der i dag ligger i et fint net fordelt over hele Lolland-Falster. Præcis hvor meget, den nye indsamlingsordning vil påvirke mængderne af genanvendeligt affald til genbrugspladserne, er først kendt, når den nye indsamlingsordning er fuldt implementeret.

Den første genbrugsplads bygget over REFA-modellen ligger i Nykøbing F. og blev anlagt i 2003 og det ses nu, at der er større vedligehold som skal pågå hvis genbrugspladsen skal fortsætte i sin nuværende form. Det samme gælder for de øvrige genbrugspladser hvoraf den yngste er fra 2010 og her er det især området for olie- og kemifald som er kritisk. På Nørre Alslev og Marielyst genbrugspladser er der etableret nyt område for olie- og kemifald og anlæg af et større område på Øster Toreby genbrugsplads pågår. På denne plads sorteres også de røde kasser som er indsamlet ved husstandene. Bestyrelsen skal drøfte strukturen for genbrugspladserne på et kommende møde.

"Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi" med deraf følgende lovgivninger, har ændret på de opgaver som varetages af administrationen. Derfor gennemførtes i eftersommeren en undersøgelse af de kompetencer og behov som var til stede. Det resulterede i en omorganisering som reducerede antallet af chefer fra 6 til 4 chefer. Samtidig blev der flyttet ressourcer til IT, idet området til stadighed stilles overfor stigende dokumentationskrav.

Redegørelse for samfundsansvar jf. §99a

REFAs konsekvente arbejde med miljø og arbejdsmiljø bestod igen i 2023 med megen ros. Årets eksterne audit var en opfølgingsaudit som gav få afvigelser. Grundet begrænsninger i certifikaterne, har bestyrelsen besluttet at REFA fremover skal opfylde kravene i certifikaterne uden begrænsninger men uden audit. Den lovpligtige psykiske APV skal gennemføres hvert 3. år. Den er tidligere i en årrække blevet gennemført hvert år. Bestyrelsen har grundet det til stadighed fine resultat besluttet at undersøgelsen skal gennemføres som loven foreskriver. Mange medarbejdere har verbal kontakt med borgerne, og for at sikre at dialogen er i en god tone og for at give medarbejderne redskaber til at modvirke et til tider pres af verbale trusler, er det besluttet at alle medarbejdere skal gennemgå et kursus i konflikthåndtering som passer i deres arbejdsmiljø. Ud over kursus skal der på alle MUS og LUS være et punkt som i dybden gennemgår medarbejderens trivsel.

Hvert år udarbejder medarbejderne i samarbejde med deres ledelse mål for det kommende år, som er tilgængelige for alle medarbejdere og man kan på virksomhedens intranet "RIO" følge arbejdet med målene. Målene ligger i forlængelse af bestyrelsens strategiske målsætninger og sammenholdes med FNs verdensmål. Med dette strategiske fokus har REFA udvalgt 11 af 17 verdensmål, hvor vi med store og små bidrag kan gøre en forskel.

REFA ser de største risici for negativ miljøpåvirkning i emissioner fra skorstene og metan udledning fra miljøcentre. REFA driver virksomheden med det mål at mindske de negative påvirkninger på miljø og klima.

For 2023 foreligger en ESG-rapport som indeholder beskrivelse af de kerneydelser som REFA leverer. Rapporten er tilgængelig på <https://www.refa.dk/refa/regnskab-esg2023/>

Miljø- og arbejdsmiljø (SAM-politik, Sikkerhed, Arbejdsmiljø, Miljø)

REFA har stor opmærksomhed rettet mod miljø og arbejdsmiljø. Det gælder ikke kun REFAs egne medarbejdere, men alle der færdes og arbejder på vores anlæg.

Til to af vores anlæg, Affaldskraftvarmeværket i Nykøbing F. og Maribo-Sakskøbing Kraftvarmeværk, er der udarbejdet en skriftlig instruks til orientering for alle eksterne håndværkere. Personalepolitikken fastslår, at REFA altid skal være en attraktiv arbejdsplads, der kan fastholde og tiltrække dygtige, kompetente og engagerede medarbejdere, som kan være med til at sikre, at de strategiske mål kan indfries.

REFA's kerneområder er Affaldsindsamling, Genanvendelse, Affaldsforbrænding, Energiproduktion samt Deponering.

REFA ønsker i forbindelse med den daglige drift af disse aktiviteter og i forbindelse med nyudvikling bl.a. at sikre viden, færdigheder og kompetencer, et højt sikkerhedsniveau, forebygge uheld og nedslidning både fysisk og psykisk. Desuden vil vi sikre en løbende reduktion, registrering og vurdering af ressourceforbrug og påvirkninger af det omgivende miljø.

Sociale forhold og personaleforhold

Det er en integreret del af REFA's DNA, at sikre gode medarbejderforhold. Det er REFAs overbevisning, at gode medarbejderforhold er en grundlæggende forudsætning for at realisere strategien og levere et godt produkt til borgere på Lolland og Falster. Den overordnede ramme for sociale- og personaleforhold - findes i politikken for samfundsmæssig ansvarlighed.

I REFA arbejder vi på at udvikle både de faglige og de personlige kompetencer.

Vores politik for individuel kompetenceudvikling skal sikre en løbende indsats for den enkelte medarbejders kompetenceudvikling og forudsætningerne for en effektiv opgavevaretagelse i overensstemmelse med virksomhedens. Vi udarbejder en udviklingsplan for den enkelte medarbejder. Der følges op på udviklingsplanen minimum 1 gang årligt. Der holdes løbende kursus i brandberedskab, førstehjælp og konflikthåndtering.

REFAs medarbejdere deltager aktivt i tilblivelsen af de strategiske mål, der er fokus på det kommende år. Hvert år udarbejdes "Vores mål", der udleveres til alle medarbejdere og herved sikres det at alle hos REFA har fælles forståelse for strategien og ved hvordan vi eksekverer strategien.

Trivsel og sygefravær

Vi har åbne og klare retningslinjer for, hvordan ledelse og medarbejdere i fællesskab og i praksis håndterer konkrete sygdomsforløb. Sygefraværet følges med stor opmærksomhed med udgangspunkt i en række klare retningslinjer i vores sygefraværspolitik

Sygefraværet skal ligge under 1,85% - og den målsætning opnåede vi i 2023 med 1,52% (hvor det var 2,0% i. 2022).

Vi tilbyder også vores ansatte særlige vilkår som f.eks. seniorordninger, mulighed for nedsat tid eller skift til andre jobfunktioner og fællesskaber efter arbejdslivet i form af seniorklub.

Plads til flexjobbere og karriereskift

REFA vurderer, at der er risici forbundet med ikke at inkludere mennesker med særlige behov og udfordringer i arbejdsmarkedet.

En del af REFAs CSR-politik er at integrere mennesker med udfordringer på arbejdspladsen, Det er ikke en ny strategi. Vi vil gerne have, at 10% af den samlede medarbejderstab er elever/lærige, flexjobbere, praktikanter o.lign. foruden at vi stiller et antal pladser til rådighed til samfundstjenere. Det kan kun lade sig gøre takket være overskud, social forståelse og gode menneskelige kompetencer i medarbejderstaben. Det giver mulighed for at ansætte medarbejdere, som af den ene eller anden grund ikke kan varetage en arbejdsuge på 37 timer. Denne gruppe udgør en vigtig del af den samlede stab.

REFA lægger også vægt på at fastholde dygtige medarbejdere, der af den ene eller anden grund ikke trives i deres funktion og har behov for omplacering eller nye udfordringer internt i organisationen.

Adgang til arbejdsmarked og uddannelse for unge, elever og praktikanter

REFAs entreprenørteam løser mange store og små opgaver. En af de vigtigste er at udklække dygtige unge mennesker til arbejdsmarkedet. Her gennemgår de unge en uddannelse og får en række kompetencer, som kan hjælpe dem videre ud i livet og ind på arbejdsmarkedet.

I 2023 havde REFA ansat 2 elever i entreprenørteamet og 6 elever på genbrugspladserne. Heraf sluttede 2 elever deres uddannelse og fik et uddannelsesbevis i hånden og 3 nye unge mennesker fik mulighed som elev. Det kan dog mærkes, at det er blevet vanskeligere at rekruttere unge til entreprenørteamet og til genbrugspladserne. REFA har desuden ofte maskinmesterelever, der som led i deres uddannelse skal have et praktikophold på 9 måneder eksempelvis på et kraftvarmeværk.

Lovpligtig redegørelse for kønsfordeling i ledelsen fj. §99b

REFAs ledelse består af ni bestyrelsesmedlemmer (politikere) og en direktør. Bestyrelsens sammensætning er ikke omfattet af måltalsforpligtigheden, da de alle er udpeget af byrådene i de to ejerkommuner og i sidste ende vælgerne. REFAs chefgruppe består af en direktør og 4 chefer og en chefsekretær. Kønsfordeling er 50/50.

Vi anser en god balance mellem kønnene på ledelsesniveau for vigtig i forhold til at få et nuanceret samspil i den øvrige ledelse og derved skabe fortsat udvikling for I/S REFA. Det tilstræbes at der som minimum er en af hvert køn blandt de sidste kandidater i rekrutteringsprocesser.

Kønsdiversitet

I 2023 var 81% mænd og 19% kvinder ansat på tværs af faglige funktioner. Målsætningen er at nå et forhold på 60% mænd og 40% kvinder. På ledelsesgange har REFA allerede opnået en bred diversitet, da forholder her er 50% kvinder og 50% mænd. Der er ikke lønforskelle mellem køn for ens

Vi har en målsætning om at medarbejderomsætningshastigheden skal ligge under 20% - det mål nåede vi under i 2023 med 15,27%, bl.a. gennem fastholdelse

Redegørelse for dataetik

I/S REFA har ikke udarbejdet en politik for dataetik, da data anvendes med det formål for øje hvortil registreringen er foretaget. Systemer kan dog udveksle data i forbindelse med specifik opgaveløsninger, således at ex. regningsopkrævning kan ske korrekt i økonomisystem på baggrund af registreringer i affaldskundesystem. De interne retningslinjer og målsætninger omkring anvendelse af data og informationsteknologi er udarbejdet med afsæt i risikovurderinger omkring IT-sikkerhed. Datafortrolighed, GDPR regler og mindst mulig eksponering af kunde-, samarbejdspartner- og medarbejderdata.

Antikorruption og bestikkelse

Jf. lov nr 1436 af 29.6.21 har REFAs bestyrelse godkendt en whistleblowerpolitik. Politikken er gældende for alle ansatte i I/S REFA. Alvorlige forhold, der kan indberettes via whistleblower-ordningen, er for eksempel oplysninger om:

- Økonomisk kriminalitet som underslæb, bestikkelse, bedrageri og dokumentfalsk
- Afgivelse af urigtige eller vildledende oplysninger til offentlige myndigheder
- Fysisk vold og seksuelle krænkelser
- Korruption
- Nepotisme
- Uregelmæssigheder vedrørende regnskabsføring og revision

Endvidere kan der indberettes øvrige alvorlige forhold, der vedrører ansatte, samt forhold, som har eller kan resultere i væsentlig person- eller miljøskade.

Desuden er der af Kammeradvokaten, udarbejdet et adfærdskodeks som bl.a. beskriver hvilke rammer der arbejdes i, når der indkøbes gaver.

Der har ikke været indberetninger til advokatfirmaet Bech Bruhn som administrerer ordningen for REFA.

REFA har valgt ikke at udarbejde politik for antikorruption som er mere omfattende end politikken for whistleblowerordningen. Fravalget skyldes, at det ikke er fundet nødvendigt baseret på en risikovurdering foretaget af virksomhedens ledelse, idet alle virksomhedens aktiviteter er placeret lokalt.

Politik for menneskerettigheder

REFA har valgt ikke at udarbejde politik for overholdelse af menneskerettighederne. Fravalg af specifikke politikker skyldes, at det ikke er fundet nødvendigt baseret på en risikovurdering foretaget af virksomhedens ledelse, idet alle virksomhedens aktiviteter er placeret lokalt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af koncern- og årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)
Nettoomsætning	2	420.811	415.015	319.989	310.087
Produktionsomkostninger	3-5	-375.118	-335.076	-291.303	-271.758
Hensættelse til retablering af deponier	6	-634	-3.749	-634	-3.749
Bruttoresultat		45.059	76.190	28.052	34.580
Administrationsomkostninger	4-8	-32.945	-34.045	-28.711	-26.181
Driftsresultat		12.114	42.145	-659	8.399
Andre driftsindtægter		208	356	0	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virk.	9	-60	0	10.221	25.694
Resultat af kapitalandele i associerede virks.	10	55	54	55	54
Resultat af andre kapitalandele	11	0	0	0	0
Andre finansielle indtægter	12	6.029	4.222	5.026	3.409
Andre finansielle omkostninger	12	-6.399	-12.741	-4.367	-11.808
Resultat før skat	13	11.947	34.036	10.276	25.748
Skat af årets resultat	14	-1.671	-8.288		
Årets resultat	13	10.276	25.748		

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)
Anlægsaktiver					
Materielle anlægsaktiver					
Bygninger, grunde og prod. apparat	15	385.065	381.408	270.572	262.572
Andre anlæg, driftsmatr. og inventar	15	38.791	21.925	37.079	21.194
Aktiver under opførelse	15	71.343	16.133	69.694	15.887
Materielle anlægsaktiver i alt		495.199	419.466	377.345	299.653
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	54.041	43.821
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	2.786	2.730	2.785	2.730
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	12	12	0	0
Værdipapirer	6	19.817	18.881	19.817	18.881
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.615	21.623	76.643	65.432
Anlægsaktiver i alt		517.814	441.089	453.989	365.085
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger					
Varebeholdninger		5.894	4.561	2.658	1.283
Varebeholdninger i alt		5.894	4.561	2.658	1.283
Tilgodehavende					
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		36.375	49.191	23.879	29.261
Andre tilgodehavender	16	13.132	10.011	6.477	7.067
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	0	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	0	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		2.800	2.742	0	0
Periodeafgrænsningsposter		2.870	1.385	2.427	1.099
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0	828	1.446
Tilgodehavende i alt		55.177	63.329	33.611	38.873
Værdipapirer		72.552	70.005	72.552	70.005
Likvide beholdninger	17	41.131	73.620	3.849	36.472
Omsætningsaktiver i alt		174.754	211.515	112.670	146.633
Aktiver i alt		692.568	652.604	566.659	511.718

Balance pr. 31. december

		Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Passiver					
Egenkapital					
Overført resultat		43.741	33.450	0	0
Nettoopskr. efter indre værdis metode		917	862	44.712	34.436
Dagsværdi af renteswap	18	-943	162	-997	38
Egenkapital i alt		43.715	34.474	43.715	34.474
Hensatte forpligtelser					
Retableringshensættelse	6	29.365	27.376	29.365	27.376
Forpligtelser ifm. ophør	6	57.879	61.748	57.878	61.747
Udskudt skat		4.004	3.885	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbet.		5.161	4.944	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		96.409	97.953	87.243	89.123
Gældsforpligtelser					
Langfristede gældsforpligtelser					
Realkreditlån	19	7.073	7.580	0	0
Kommunekredit/aftalelån Øvrige	19	265.490	240.493	193.366	161.832
Nordea / aftalelån	19	50.583	15.384	43.942	6.075
Langfristede gældsforpligtelser i alt		323.146	263.457	237.308	167.907
Kortfristede gældsforpligtelser					
Afdrag på langfristet gæld	19	107.669	103.758	97.951	93.965
Bankgæld		519	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.021	45.995	39.490	36.133
Gæld tilknyttede virksomheder		0	0	460	384
Anden gæld		16.603	16.623	13.786	15.102
Gæld til forbrugerne (varmeregnskab)		846	2.120	0	0
Reguleringsmæssig overdækning		46.122	82.047	44.577	73.097
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	0	0
Skyldig selskabsskat		383	3.751	0	0
Periodeafgrænsningsposter	20	2.135	2.426	2.129	1.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		229.298	256.720	198.393	220.214
Gældsforpligtelser i alt		552.444	520.177	435.701	388.121
Passiver i alt		692.568	652.604	566.659	511.718
Nærtstående parter	22				
Ejerforhold og stemmeandele	23				
Sikkerhedsstillelse og eventualforpligtels	24				
Lejeforpligtelser	25				
Usikkerhed om indregning og måling	1				

Egenkapital

Egenkapitalen kan specificeres som følger:

	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode i 1.000 kr.	Reserve dagsværdi af renteswap i 1.000 kr.	Overført resultat i 1.000 kr.	Egenkapi- tal i alt i 1.000 kr.
Saldo pr. 1. januar 2023	34.436	38	0	34.474
Årets bevægelser	-70	-1.035	0	-1.105
Årets resultat	10.346	0	0	10.346
Saldo pr. 31. december 2023	44.712	-997	0	43.715

Årets bevægelser i 2022 består af regulering af dagsværdi af renteswaps i tilknyttede virksomheder og moderselskabet.

Kapitalkontoen kan specificeres således for hver interessent:

Interessent	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode (i 1.000 kr.)	Reserve dagsværdi af renteswap (i 1.000 kr.)	Overført resultat (i 1.000 kr.)	Egenkapi- tal i alt (i 1.000 kr.)
Guldborgsund Kommune	26.889	-600	0	26.289
Lolland Kommune	17.823	-397	0	17.426
	44.712	-997	0	43.715

Den af interessentskabskommunerne tidligere indbetalte stamkapital i interessentskabet er blevet tilbagebetalt til interessentskabskommunerne. Interessenterne er lodtagere i den ikke bundne egenkapital ved virksomhedens eventuelle opløsning i forhold til det seneste opgjorte indbyggerantal i de respektive kommuner. Interessentskabskommunerne har andel i den bundne egenkapital i forhold til deres deltagelse i de sideordnede aktiviteter. Ved fordelingen heraf anvendes ligeledes indbyggerantal i de respektive kommuner.

Egenkapital (koncern)

Egenkapitalen kan specificeres som følger:

	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode (i 1.000 kr.)	Reserve dagsværdi af renteswap (i 1.000 kr.)	Overført resultat (i 1.000 kr.)	Egenkapi- tal i alt (i 1.000 kr.)
Saldo pr. 1. januar 2023	862	162	33.450	34.474
Årets bevægelser	0	-1.035	0	-1.035
Overført resultat	55	-70	10.291	10.276
Saldo pr. 31. december 2023	917	-943	43.741	43.715

Pengestrømsopgørelse for virksomheden

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)
Resultat af primær drift		33.558	93.117	9.617	34.147
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		41.155	35.661	31.758	26.652
Reguleringer		-21.946	-45.389	-10.996	-20.520
Ændring i driftskapital	22	11.400	-14.399	10.468	1.793
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		64.167	68.990	40.847	42.072
Renteindtægter m.v., betalt		5.003	4.012	4.000	3.409
Renteomk. m.v., betalt		-6.377	-8.852	-4.367	-7.942
Pengestrøm fra ordinær drift		62.793	64.150	40.480	37.539
Betalt skat		-4.911	-2.500	0	0
Bet. sambeskatningsbidrag		0	0	0	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet		57.882	61.650	40.480	25.955
Køb af mat. anlægsaktiver		-93.577	-33.996	-86.138	-25.646
Salg af mat. anlægsaktiver		114	474	114	474
Køb af øvrige fin. anlægsaktiver		0	0	0	0
Salg af øvrige fin. anlægsaktiver		831	80	0	0
Modtaget udbytte		0	0	0	0
Køb og salg af værdipapirer		1.548	14.037	1.548	14.044
REPO forretninger, periodisering		0	-12.000	0	-12.000
Likvider overført til konto for retablering		-1.054	-607	-1.054	-607
Pengestrøm til inv. aktivitet		-92.138	-32.012	-85.530	-23.735
Afdrag på gæld		-105.920	-34.606	-96.110	-24.664
Låneoptagelse		106.079	32.215	106.079	25.216
Regulering af swap		985	5.830	985	5.830
Pengestrøm fra fin. aktivitet		1.144	3.439	10.954	6.382
Årets pengestrøm		-33.112	33.078	-34.096	20.186
Likvider, primo		67.174	34.097	30.026	9.840
Regulering til primo vedr. datterselskab ej indregnet 2023		-850	0	0	0
Likvider, ultimo		33.212	67.174	-4.070	30.026
De likvide midler udgør som følger:					
Likvider i alt jf. note 18		41.131	73.620	3.849	36.472
Heraf indlån på retableringskonto i pengeinstitut jf. note 18		-7.919	-6.446	-7.919	6.446
Bankgæld		0	0	0	0
Likvide midler		33.212	67.174	-4.070	30.026

Noter

Note 1 Usikkerhed om indregning og måling

Datterselskabet REFA Maribo-Sakskøbing Kraftvarmeværk A/S blev taget under rekonstruktionsbehandling den 11. december 2020 af Skifteretten i Nykøbing Falster på baggrund af en egenbegæring indgivet af selskabets ledelse.

Som en udløber af rekonstruktion af REFA Maribo-Sakskøbing Kraftvarmeværk A/S og den manglende videreførelse af tidligere varmemforsyningsaftaler herunder et muligt forkortet opsigelsesvarsel, er der blevet fremsat erstatningskrav i medfør af konkurslovens § 97 mod selskabet af de 3 tidligere varmeaftagere Sakskøbing Fjernvarmeselskab a.m.b.a., Maribo Varmerværk a.m.b.a. samt Lolland Varme A/S på i alt 264.266 t.kr.

Rekonstruktøren, den regnskabskyndige tillidsmand og selskabets daglige ledelse er ikke enig i erstatningsopgørelsen og kan derfor ikke tiltræde disse. Som følge heraf er selskabet den 7. juni 2021 blevet stævnet af henholdsvis Sakskøbing Fjernvarmeselskab a.m.b.a. og Maribo Varmerværk a.m.b.a. for deres krav på i alt 257.935 t.kr. Sagen er endnu ikke berammet ved domstolene. Et muligt erstatningskrav fra Lolland Varme A/S afventer afgørelsen af sagen med de to øvrige parter.

Da sagen endnu ikke er gennemført ved domstolene er der usikkerhed omkring størrelsen af et eventuelt erstatningskrav og den mulige økonomiske konsekvens for selskabet og dermed den værdi datterselskabet indregnes til i I/S REFA.

Noter

Note 2. Nettoomsætning

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
Behandlings- og administrationsgebyr	190.261	179.226	191.311	180.628
Energisalg	185.753	216.522	93.861	109.742
Øvrige indtægter	9.032	23.294	6.297	19.230
Regulering af over-/underdækning	35.925	-3.622	28.520	487
Regulering af tidsmæssige forskelle	-160	-405	0	0
	420.811	415.015	319.989	310.087

(Fortsat) Nettoomsætning segmenteret

Forbrænding og energi	242.823	229.934	140.951	123.607
Slutdeponering	18.182	23.203	19.223	24.591
Logistik og genanvendelse	159.806	161.878	159.815	161.889
	420.811	415.015	319.989	310.087

Note 3. Produktionsomkostninger

I saldoen er indeholdt lønomkostninger jf. note 4	61.576	50.648	49.554	40.994
og afskrivninger jf. note 5.	40.485	34.992	31.088	25.833

I/S REFAs kraftvarmeværk er kvoteomfattet iht. lovgivning om CO2 kvoter. Køb af 30.759 kvoter i alt 17.639 t.kr vedr. år 2023 er indeholdt i produktionsomk.

Note 4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	66.891	56.057	55.802	47.449
Pensioner	9.737	8.626	8.353	7.205
Andre omkostninger til social sikring	1.151	1.160	944	922
Øvrige lønomkostninger	2.503	1.789	2.503	1.789
Personaleomkostninger i alt	80.282	67.632	67.602	57.365

Lønninger og vederlag direktion og bestyrelse udgør heraf	2.271	2.174	1.613	1.561
Antal medarbejdere (årsværk)	130	124	114	108

Personaleomkostninger er bogført således:

Personaleomkostninger indeholdt under produktionsomkostninger	61.576	50.648	49.554	40.994
Personaleomkostninger indeholdt under administrationsomkostninger	18.706	1.694	18.048	16.371
	80.282	67.632	67.602	57.365

Noter

Note 5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	Koncern		Moderselskab	
	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)
Afskrivninger bygninger, grunde og prod. apparat	35.838	30.937	26.661	22.110
Afskrivninger driftsmidler, inventar og IT	5.249	4.833	5.029	4.650
Nedskrivninger	153	57	153	57
Tab / (avance) ved salg af driftsmidler (netto)	-85	-165	-85	-165
	41.155	35.662	31.758	26.652
Afskrivninger er bogført som følger:				
Afskrivninger indeholdt under produktionsomkostninger	40.485	34.992	31.088	25.833
Afskrivninger indeholdt under administrationsomkostninger	670	670	670	819
	41.155	35.662	31.758	26.652

Note 6. Hensatte forpligtelser

Retableringshensættelse

Årets hensatte beløb kan specificeres som følger

Hensættelse primo	27.376	25.382	27.376	25.382
Årets beregnede hensættelse aktive deponier	1.989	2.053	1.989	2.053
Regulering af hensættelse	0	-59	0	-59
Hensættelse ultimo	29.365	27.376	29.365	27.376
Indestående på retableringskonto i pengeinstitut	7.919	6.446	7.919	6.446
Indestående i pengeinstitut vedr. Norupgaard	0	0	0	0
Regulering af overførsel til reetableringskonto	1.629	2.049	1.629	2.049
Kursværdi af værdipapirer	19.817	18.881	19.817	18.881
	29.365	25.382	29.365	27.376

Årets beregnede hensættelse på 1.989 t.kr. er finansieret af driften og er inklusive 1.355 t.kr. som er afkast på spærret tilknyttet depot.

Forpligtelser i forbindelse med ophør

Forpligtelser i forbindelse med ophør på 57.858 t.kr. pr. 31 december 2023 er opgjort med udgangspunkt i det bedste skøn over de omkostninger der forventes afholdt i forbindelse med en oprydning og reetablering af de af selskabet anvendte arealer herunder til bortskaffelse af slagge, der er anvendt ved etableringen af genbrugspladserne. I 2022 udgjorde beløbet 61.748 t.kr.

Note 7. Administrationsomkostninger

I saldoen er indeholdt lønomkostninger jf. note 4	18.706	16.984	18.048	16.371
og afskrivninger jf. note 5.	670	670	670	819

Note 8. Revisionshonorar

Lovpligtig revision	175	224	100	116
Andre erklæringer med sikkerhed	0	54	0	18
Andre ydelser	501	526	426	274
	676	804	526	408

Revisor i 2023 er BDO

Revisor i 2022 var Ernst & Young

Noter

Note 9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum
Saldo pr. 1. januar
Anskaffelsessum pr. 31. december
Ned- og opskrivninger
Saldo pr. 1. januar
Årets resultat
Regulering swap vedr. låntagning mv.
Ned- og opskrivninger pr. 31. december

Bogført værdi pr. 31. december

Specifikation af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egen-kapital (i 1.000 kr.)	Årets resultat (i 1.000 kr.)
Refa Energi Holding A/S	Nykøbing F		43.820	10.221
I/S REFA's andel af egenkapital og resultat		100,0%	43.820	10.221

Note 10. Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum
Saldo pr. 1. januar
Indskud modtaget retur
Årets afgang
Anskaffelsessum pr. 31. december

Ned- og opskrivninger
Saldo pr. 1. januar
Årets afgang
Årets resultat
Årets modtagne udbytte
Ned- og opskrivninger pr. 31. december

Bogført værdi pr. 31. december

Specifikation af kapitalandele i associerede virksomheder:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egen-kapital (i 1.000 kr.)	Årets resultat (i 1.000 kr.)
I/S ALFA Specialaffald	Nykøbing F.		0	0
I/S REFA's andel af egenkapital og resultat		33,3%	0	0
AFATEK A/S	Næstved		13.929	277
I/S REFA's andel af egenkapital og resultat		20%	2.786	55

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022
(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
0	0	10.247	10.247
0	0	10.247	10.247
0	0	33.574	7.880
0	0	10.291	25.484
0	0	-70	210
0	0	43.795	33.574
0	0	54.041	43.821

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022
i 1.000 kr.	i 1.000 kr.	i 1.000 kr.	i 1.000 kr.
1.868	1.868	1.868	1.868
0	0	0	0
0	0	0	0
1.868	1.868	1.868	1.868
862	808	862	808
0	0	0	0
55	54	55	54
0	0	0	0
917	862	917	862
2.785	2.730	2.785	2.676

Note 11. Andre værdipapirer og kapitalandele

Anskaffelsessum
 Saldo pr. 1. januar
 Årets tilgang
 Anskaffelsessum pr. 31. december

Ned- og opskrivninger
 Saldo pr. 1. januar
 Årets resultat
 Ned- og opskrivninger pr. 31. december

Bogført værdi pr. 31. december

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022
(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
17	10	0	0
0	7	0	0
17	17	0	0
-5	-5	0	0
0	0	0	0
-5	-5	0	0
12	12	0	0

Note 12. Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter 6.029 t.kr. (Koncern) og 5.026 t.kr. (Moderselskab) udgøres primært af afkast på værdipapirer og gebyrer vedr. debitorer.

Andre finansielle omkostninger 6.399 t.kr. (Koncern) og 4.367 t.kr. (Moderselskab) udgøres primært af renter vedr. kreditinstitutioner. I 2022 påvirkes posten med 7.978 t.kr. vedr. kurstab på værdipapirbeholdning.

Note 13. Forslag til resultatdisponering

Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter
 den indre værdis metode
 Overført overskud
Disponeret i alt

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022
(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)	(i 1.000 kr.)
55	54	10.556	25.748
10.221	25.694	-280	0
10.276	25.748	10.276	25.748

Note 14. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst
 Årets regulering af udskudt skat

1.496	6.257	0	0
139	2.030	0	0
1.635	8.287	0	0

Noter

Note 15. Materielle anlægsaktiver

	Moderselskab			
	Bygninger, grunde og prod. apparat (i 1.000 kr.)	Driftmidler og inventar (i 1.000 kr.)	Anlæg under opførelse (i 1.000 kr.)	Matr. Anlægs- aktiver i alt (i 1.000 kr.)
Anskaffelsessum				
Saldo pr. 1. januar	830.043	85.958	15.886	931.887
Overførsel	14.654	17.677	-32.331	0
Årets tilgang	20.159	3.703	86.139	110.001
Årets afgang	0	-2.115	0	-2.115
Anskaffelsessum pr. 31. december	864.856	105.223	69.694	1.039.773
Af- og nedskrivninger				
Saldo pr. 1. januar	567.470	64.765	0	632.235
Årets afskrivninger	26.661	5.029	0	31.690
Årets nedskrivninger	153		0	153
Afskrivning vedr. årets afgang	0	-1.650	0	-1.650
Af og nedskrivninger pr. 31.december	594.284	68.144	0	662.428
Bogført værdi pr. 31. december	270.572	37.079	69.694	377.345

	Koncern			
	Bygninger, grunde og prod. apparat (i 1.000 kr.)	Driftmidler og inventar (i 1.000 kr.)	Anlæg under opførelse (i 1.000 kr.)	Matr. Anlægs- aktiver i alt (i 1.000 kr.)
Anskaffelsessum				
Saldo pr. 1. januar	1.092.275	89.498	16.143	1.197.916
Overførsel	14.654	17.677	-32.331	0
Årets tilgang	25.004	4.904	87.531	117.439
Årets afgang	0	-2.489	0	-2.489
Anskaffelsessum pr. 31. december	1.131.933	109.590	71.343	1.312.866
Af- og nedskrivninger				
Saldo pr. 1. januar	710.877	67.573	0	778.450
Årets afskrivninger	35.838	5.249	0	41.087
Årets nedskrivninger	153	0	0	153
Afskrivning vedr. årets afgang	0	-2.023	0	-2.023
Af og nedskrivninger pr. 31.december	746.868	70.799	0	817.667
Bogført værdi pr. 31. december	385.065	38.791	71.343	495.199

Ned- og opskrivninger vedrører revurdering af scrapværdier.

Noter

Note 16. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består hovedsageligt af tilgodehavende moms

Note 17. Likvider

	Koncern		Moderselskab	
	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)
Kassebeholdning	10	23	7	20
Indestående på likvide pengekonti	33.202	67.151	-4.077	30.006
Indestående på konto for retableringshensættelse	7.919	6.446	7.919	6.446
	41.131	73.620	3.849	36.472

Noter

Note 18. Renteswap (moderselskab og koncern)

I/S REFA har indgået renteswap til afdækning af renterisikoen på indregnet anlægs lån til en bogført værdi pr. 31. december 2023 på 38.610 t.kr. i I/S REFA (Moderselskabet) og 4.136 t.kr. i datterselskaber

Renteswap er indgået på følgende betingelser:

Lån	Restgæld pr. 31. december 2023 (i 1.000 kr.)	Restløbetid	Fast rente (swap-rente)	Rente på de opr. hoved- stole	Markedsværdi af renteswap pr. 31. dec. 2022 (i 1.000 kr.)
Serialån	851	2 år	0,65%	Variabel rente	20
Serialån	81	1 år	0,45%	Variabel rente	2
Serialån	303	1 år	3,76%	Variabel rente	0
Serialån	2.237	5 år	3,85%	Variabel rente	-43
Annuitetslån	6.382	3 år	3,47%	Variabel rente	-28
Annuitetslån	8.678	13 år	3,73%	Variabel rente	-540
Serialån	4.545	8 år	3,60%	Variabel rente	-144
Serialån	4.369	8 år	3,60%	Variabel rente	-139
Serialån	2.185	7 år	3,77%	Variabel rente	-87
Serialån	279	6 år	3,53%	Variabel rente	-6
Serialån	917	8 år	3,46%	Variabel rente	-31
Serialån	1.846	9 år	3,74%	Variabel rente	-89
Serialån	1.000	11 år	3,45%	Variabel rente	-41
Serialån	500	11 år	3,45%	Variabel rente	-21
Serialån	158	4 år	3,99%	Variabel rente	-4
Serialån	212	4 år	3,99%	Variabel rente	-6
Serialån	266	3 år	0,60%	Variabel rente	9
Serialån	128	3 år	0,37%	Variabel rente	5
Serialån	677	3 år	0,25%	Variabel rente	25
Serialån	614	4 år	0,00%	Variabel rente	38
Serialån	1.359	5 år	0,00%	Variabel rente	89
Serialån	208	4 år	2,85%	Variabel rente	0
Serialån	815	4 år	2,85%	Variabel rente	-6
Moderselskab i alt	38.610				-997
Serialån	330	1 år	1,00%	Variabel rente	6
Serialån	1.100	2 år	0,95%	Variabel rente	9
Serialån	743	3 år	0,65%	Variabel rente	22
Serialån	996	4 år	0,95%	Variabel rente	32
Datterselskaber i alt	3.169				69
Koncern i alt	41.779				-928
Dagsværdiniveau					2

Markedsværdien af renteswaps kan jf. ovenfor opgøres til netto -997 t.kr. pr. 31. december 2023 (2022: 197 t.kr.). Da der er tale om sikring af fremtidige rentebetalinger, er markedsværdien af renteswapene indregnet direkte på egenkapitalen og modposteret under anden gæld/andre tilgodehavender i balancen. Markedsværdien af renteswap ændres i takt med ændringen i markedrenten i samfundet.

Noter

Note 19. Langfristet gæld til betaling i 2023 (moderselskab)

	Nominel gæld i alt pr. 31. december 2023 (i 1.000 kr.)	Langfristet gæld forfalden efter 1 år (i 1.000 kr.)	Afdrag i 2024 (i 1.000 kr.)	Restgæld efter 5 år (i 1.000 kr.)
Aftalelån (KommuneKredit)	220.500	193.366	27.134	97.904
Aftalelån (Nordea)	48.850	43.942	4.908	28.274
Byggelån	68.962	0	68.962	0
	338.312	237.308	101.004	126.178
Regnskabstal for 2022	261.872	167.907	93.965	78.352

95

Note 20. Langfristet gæld til betaling i 2023 (koncern)

	Nominel gæld i alt pr. 31. december 2023 (i 1.000 kr.)	Langfristet gæld forfalden efter 1 år (i 1.000 kr.)	Afdrag i 2024 (i 1.000 kr.)	Restgæld efter 5 år (i 1.000 kr.)
Prioritetgæld (Nykredit)	7.584	7.073	511	4.944
Aftalelån (KommuneKredit)	299.162	265.490	33.672	143.266
Aftalelån (Nordea)	58.160	50.583	7.577	29.382
Byggelån	65.909	0	65.909	0
	430.815	323.146	107.669	177.592
Regnskabstal for 2022	367.215	263.457	103.758	138.121

Noter

Note 20. Periodeafgrænsningsposter - passiver

Posten omfatter periodiserede indtægter vedr. forbrændingsgebyr på affald i silo og depot

Note 21. Ændring i driftskapital

	Koncern		Moderselskab	
	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)	2023 (i 1.000 kr.)	2022 (i 1.000 kr.)
Varebeholdninger	-1.333	-1.228	-1.375	-199
Tilgodehavender	7.735	8.041	5.261	3.552
Kort gæld	1.128	-22.918	2.713	-3.265
Hensættelser	3.869	1.706	3.869	1.705
	11.399	-14.399	10.468	1.793

Note 22. Nærtstående parter

Oplysninger om nærtstående parter og transaktioner med disse

I/S REFAs nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter interessentskabskommunerne og I/S REFAs direktør og bestyrelse.

De øvrige nærtstående parter kan specificeres som følger:

REFA ENERGI Holding A/S - dattervirksomhed og koncernselskaber herunder.

I/S ALFA Specialaffald - associeret virksomhed

Afatek A/S - associeret virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Al samhandel med associerede virksomheder, virksomheder hvor REFA har kapitalandele samt interessentskabskommunerne sker på markedsmæssige vilkår, idet interessentskabskommunerne, associerede virksomheder samt andre virksomheder hvor REFA har kapitalandele handler på samme vilkår som øvrige kunder.

Transaktionerne mellem nærtstående parter inkluderer direkte handel med interessentskabskommunerne, disses afdelinger, virksomheder og selskaber.

Transaktionerne mellem nærtstående parter kan beløbsmæssigt opgøres i t.kr. som følger:

	Købt hos I/S REFA (i 1.000 kr.)	Solgt til I/S REFA (i 1.000 kr.)
Interessentskabskommuner mv.	70.018	6.680
Øvrige nærtstående parter	6.354	11.216
	76.372	17.896

Ledelsens aflønning fremgår af note 4.

Noter

Note 23. Ejerforhold og stemmeandel

Ejerforhold

Interessenterne ejerforhold specificeres som følger opgjort ud fra indbyggerantal 1. januar 2023.

Interessent	Indbyggerantal primo	Ejerandel vedrørende fri egenkapital
	2023	%
Guldborgsund Kommune	60.231	60,1%
Lolland Kommune	39.921	39,9%
	100.152	100,0%

Stemmeandel

Bortset fra afgørelser omkring valg af bestyrelsesformand, ansættelse og afskedigelse af direktør, som afgøres ved simpelt stemmeflertal, kræver alle bestyrelsesbeslutninger tilslutning af 2/3 af bestyrelsen. Der henvises endvidere til virksomhedens vedtægter.

Begge interessentskabskommuner er lodtagere i egenkapitalen.

Note 24. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser

I/S REFA har ydet regarantier for REFA Maribo-Sakskøbing Kraftvarmeværk A/S på 56.382 t.kr.

Pr. 31.12.2023 udgør gælden 41.753 t.kr.

I/S REFA har stillet selvskyldnerkaution for REFA Maribo-Sakskøbing Kraftvarmeværk A/S på i alt 21.255 t.kr. Pr. 31.12.2023 udgør gælden 9.310 t.kr..

I/S REFA har stillet selvskyldnerkaution for REFA Energi Holding A/S på i alt 750 t.kr.

Pr. 31.12.2023 udgør gælden 0 t.kr..

Endvidere er 7.919 t.kr. af likvider og 19.817 t.kr. af værdipapirbeholdning stillet til sikkerhed for hensættelse til retablering af affaldsdeponier, ligesom 225 t.dk af likvider er stillet som sikkerhed overfor Miljøstyrelsen vedr. behandling af ressourcer i udland samt 329 t.kr. af likvider overfor Færdselsstyrelsen som sikkerhedsstillelse for vognmandstilladelse

Interessentskabskommunerne hæfter solidarisk for de af I/S REFA optagne gældsforpligtelser.

Ved en eventuel udtræden af interessentskabet hæfter den udtrædende interessent endvidere for lånegaranti og pensionsforpligtelser, der er indgået af virksomheden i tiden indtil dennes udtræden og indtil disses afvikling.

Koncernen har ikke stillet arbejdsgarantier pr. 31.12.2023.

Eventualforpligtelser

Datterselskabet REFA Maribo-Sakskøbing Kraftvarmeværk A/S er af Sakskøbing

Fjernvarmeselskab a.m.b.a. og Maribo Varmeværk a.m.b.a. stævnet i en sag om et eventuelt erstatningskrav for manglende videreførelse af tidligere gældende varmemforsyningsaftaler og forkortet opsigelsesvarsel. Erstatningskravet i sagen udgør i alt 257.935 t.kr. Der kan henvises til beskrivelsen i note 1 i koncern- og årsregnskabet for I/S REFA.

REFA koncernen er herudover ikke part i retstvister, som har betydning for koncern- og årsregnskab

Note 25. Lejeforpligtelser

I/S Refa har pr. 31.12.2023 en uopsigelig langtidslejekontrakt på maskinel med en restforpligtelse på 378 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S REFA for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor) med de afvigelser, der følger af virksomhedens egenart, og der er tale om en offentlig virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I/S REFA er en fælleskommunal affaldsbehandlingsvirksomhed, der siden regnskabsåret 2002 har været underlagt bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Valuta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden I/S REFA og de dattervirksomheder, hvori I/S REFA direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskaberne. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede selskaber.

I koncernregnskabet indregnes datterselskabernes regnskabsposter med 100%.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18.

Nettoomsætning ved behandling af affald og salg af el- og varmelieferancer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

I nettoomsætningen indgår opkrævningsgebyr til reetablering af deponeringspladser.

Nettoomsætningen specificeres i noterne i følgende poster:

- Behandlings- og administrationsgebyr vedr. affald;
- Energisalg; Består af indtægter fra varme- og elsalg for regulering af over-/underdækning
- Øvrige indtægter; Består af indtægter fra afsætning af affaldsfraktioner med positiv afregning i året og indtægter vedr. øvrige aktiviteter

- Regulering af over-/underdækning; Består af årets udvikling i over-/underdækningen vedrørende affalds- og varmeaktiviteter
- Regulering af tidsmæssige forskelle; Består af årets udvikling i tidsmæssige forskelle vedrørende varmeaktiviteten

Nettoomsætningen segmenteres i noterne således:

- Forbrænding og energi; Består af Indtægter vedr. energisalg og forbrændingsgebyrer fra eksterne affaldsleverandører
- Slutdeponering; Indtægter vedr. drift af deponeringsanlæg
- Logistik og genanvendelse; Indtægter relateret til drift af affaldsaktiviteter bortset fra deponeringsanlæg

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Hensættelse til retablering af deponier

Der opkræves et særligt retableringsgebyr (miljøgebyr) på særlige affaldsfraktioner til dækning af omkostninger i forbindelse med slutbehandling af deponierne i 30 år efter nedlukning. Det opkrævede beløb indgår under nettoomsætningen, og årets tilvækst på hensættelsesforpligtelsen indgår i resultatopgørelsen.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontorholdsomkostninger, omkostninger til annoncer og reklame m.v. samt afskrivninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt omkostninger vedrørende finansielle instrumenter.

Afkast af likvider og værdipapirer fra spærret depot vedrørende opkrævede etableringsgebyr elimineres under posten finansielle poster, og et tilsvarende beløb hensættes under posten retableringshenlæggelser under hensatte forpligtelser i balancen, således at driftseffekten er neutral i resultatopgørelsen.

Skatter

I/S REFA er undtaget for skattepligt jf. selskabsskattelovens §3 stk. 1, nr. 2, da elproduktionen sker ved affaldsforbrænding. REFA Stubbekøbing Fjernvarme A/S, REFA Horbelev Fjernvarme A/S og REFA Gedser Fjernvarme A/S er undtaget for skattepligt jf. selskabsskattelovens §3 stk. 1, nr. 4, da selskaberne er fjernvarmeproducent og leverandør. Øvrige selskaber i koncernen er skattepligtige.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde, dog afskrives på ibrugtagne deponeringsarealer over den forventede brugsperiode.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For delvis egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik finansiering der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på nedenstående vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Bygninger, grunde og produktionsapparat

Kraftvarmeanlæg/produktionsanlæg	5-30 år
Distributionsanlæg	10-30 år
Deponeringsanlæg	10-34 år
Logistik og genanvendelse	5-20 år
Biomasseværk	25 år
Administrationsbygning/øvrige bygninger	10-50 år
Genbrugspladser	20 år

Driftsmidler, inventar og IT mv.:

Inventar	10 år
Automobiler	5-8 år
Entreprenørmaskiner	3-8 år
Maskinværktøj mv.	5-8 år
EDB og software	0-3 år

Nyanskaffelser med en kostpris på under 100 t.kr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under produktions- eller administrationsomkostninger.

Finansieringstilskud til anlægsinvesteringer

Modtagne finansieringstilskud til anlægsaktiver modregnes i anskaffelserne i det år, tilskuddet udbetales.

Anlæg under opførelse

Anlæg under opførelse indregnes til kostpris og udgør reelt de igangværende anlægsprojekter, hvor færdiggørelse endnu ikke er sket.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i modervirksomhedens årsregnskab

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i modervirksomhedens årsregnskab efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis ovenfor vedrørende koncernregnskabet.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Værdipapirer (anlægsaktiv)

Værdipapirer opført under anlægsaktiver er deponeret til sikkerhed for retableringsforpligtelse. Værdipapirer består af børsnoterede investeringsforeningsbeviser samt obligationer og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer (omsætningsaktiv)

Værdipapirer opført under omsætningsaktiver består af børsnoterede investeringsforeningsbeviser samt obligationer, og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat (for de datterselskaber som er skattepligtige)

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Hensatte forpligtelser

Reetableringsforpligtelser er beregnet efter miljøtilsynets retningslinjer og vil ved deponiernes lukning udgøre de beregnede, pristalsregulerede engangsomkostninger og efterbehandlingsomkostninger. Hensættelserne er beregnet på grundlag af forventede modtagne mængder frem til lukningen af deponierne

Forpligtelser i forbindelse med ophør består af forventede omkostninger til nedrivning af anlæg og oprydnings-/reetableringsomkostninger vedrørende specifikke genbrugspladser og på Kraftvarmeværket. Reetableringsforpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Virksomheden har indgået renteswap til sikring mod udsving på den afledte renterisiko og indekseffekt på oprindeligt optagne ikke fastforrentede hovedstole.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter indtægter på modtaget brændbart affald, der først behandles efter regnskabsårets udløb.

Tidsmæssige forskelle i betalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Reguleringsmæssig over- eller underdækninger

Varmeselskaberne indenfor koncernen er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den akkumulerede over-/underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Affaldsaktiviteten er ligeledes underlagt det overordnede krav om "hvile-i-sig-selv". Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved de respektive ordninger indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang underdækningen forventes opkrævet. Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne ved de respektive affaldsordninger m.v., indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle aktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer. Indestående på spærrede konti indgår ikke i likvider.

FÆLLESKØKKENET I/S
Granitvej 1, 4990 Sakskøbing

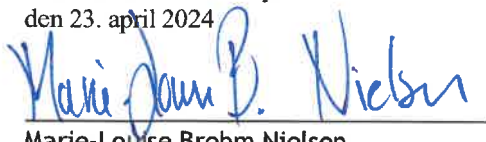
ÅRSRAPPORT 2023

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

12. REGNSKABSÅR

CVR-nr. 34 37 19 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Interessentskabets bestyrelsesmøde
den 23. april 2024



Marie-Louise Brehm Nielsen
Formand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse (artsopdelt)	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december 2023	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december 2023	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Fælleskøkkenet I/S Granitvej 1 4990 Sakskøbing Telefon: 72 41 16 00 Mobil: 72 41 16 41 Hjemmeside: www.faelleskoekkenet.dk E-mail: kasko@faelleskoekkenet.dk CVR-nr.: 34 37 19 70 Stiftet: 1. januar 2012 Hjemsted: Granitvej 1, 4990 Sakskøbing Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Marie-Louise Brehm Nielsen, formand Bob Richard Nielsen, næstformand Gitte Simoni Allan Kjær Hansen Hans-Henrik Boldsen Hansen
Direktion	Kirsten Skovsby
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herningvej 34 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov
Godkendelse af årsrapport	Årsrapporten godkendtes på bestyrelsens ordinære møde d. 23. april 2024, som afholdtes på Fælleskøkkenets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2023 for Fælleskøkkenet I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

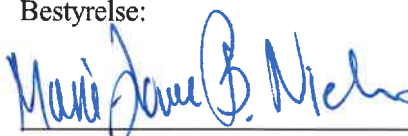
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Sakskøbing, den 23. april 2024

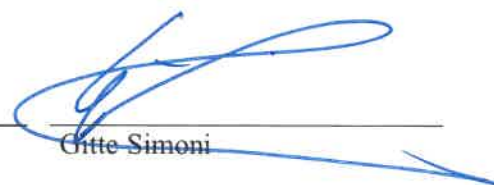
Direktør:


Kirsten Skovsby

Bestyrelse:


Marie-Louise Brehm Nielsen
Formand


Bob Richard Nielsen
næstformand


Gitte Simoni


Allan Kjær Hansen


Hans-Henrik Boldsen Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGHNING

Til interessenterne i Fælleskøkkenet I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fælleskøkkenet I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i kommunestyrelsesloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i kommunestyrelsesloven, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved

forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Nykøbing F., den 23. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne 32173

HOVED- OG NØGLETAL FOR FÆLLESKØKKENET I/S

	2023 Mio. kr.	2022 Mio. kr.	2021 Mio. kr.	2020 Mio. kr.	2019 Mio. kr.
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	38,4	44,3	45,5	43,4	35,3
Driftsresultat før afskrivninger	1,6	5,9	9,4	7,4	-1,1
Driftsresultat før finansielle poster	-2,9	1,2	5,8	3,9	-4,0
Årets resultat	-2,9	1,1	5,6	3,8	-4,1
Balance					
Balancesum	83,0	86,9	90,8	84,3	80,4
Egenkapital	69,7	72,6	71,5	65,9	62,1
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-0,7	6,2	8,9	3,5	4,8
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1,8	-12,1	-14,3	6,3	-19,7
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0	0	0	0
Ændringer i likvider	-2,6	-6,1	-5,4	9,8	-14,9
Investering i immaterielle anlægsaktiver	0	0,2	0	-0,1	-1,0
Investering i materielle anlægsaktiver	-1,8	-12,1	-22,9	-2,9	-0,8
Gennemsnitlige antal fuldtidsansatte	79	79	78	78	79
Nøgletal	%	%	%	%	%
Afkastningsgrad	-3,6	1,3	6,2	4,5	-5,1
Soliditetsgrad	83,9	83,6	78,8	78,2	77,2
Egenkapitalforrentning	-4,2	1,6	7,9	5,7	-6,6

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Fælleskøkkenets formål er at producere og levere velsmagende, ernæringsrigtig mad af høj kvalitet til pensionister og plejehjem i de deltagende kommuner og til regionens sygehuse samt i det omfang, der er hjemmel hertil, eventuelt til sociale institutioner, som drives af regionen gennem anvendelse af tidssvarende produktionsformer. Herudover kan leveres andre serviceydelser i tilknytning til produktionen og levering af mad.

Fælleskøkkenets væsentligste aktiviteter i 2023 har i overensstemmelse med formålet og tidligere år bestået af produktion og levering af mad til interessenterne.

Der er i samarbejde med kommuneinteressenterne etableret et brugerråd med repræsentanter fra interessenterne samt Ældrerådene som repræsentanter for borgerne i kommunerne.

Brugerrådet kan debattere såvel udbud, som kvalitet på ydelser leveret fra Fælleskøkkenet, og derved være en aktiv part, der videregiver brugernes ønsker til Fælleskøkkenet. Brugerrådet skal medvirke til en dynamisk udvikling i Fælleskøkkenet.

Brugerrådet prøvesmager maden og vurderer kvaliteten, ligesom Brugerrådet har været med til at udvikle og teste brugertilfredshedsundersøgelsen blandt Fælleskøkkenets kunder hos de kommunale interessenter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der forekommer i det væsentligste ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Der forekommer ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteter

Produktion og levering af forplejning til interessenterne er sket i overensstemmelse med de underskrevne driftsaftaler med interessenterne.

Etablering af grøntsagsrum

Ved indgangen til 2023 udestod der kun mindre færdiggørelsesarbejder. Der udestår fortsat enkelte udestående færdiggørelsesopgaver, herunder opgaver afledt af 1-årsgennemgangen. Disse påregnes færdiggjort medio 2024. Der er dog enkelte opgaver, der pt. ikke er enighed om.

Den gode hverdagsmad

Der er i samarbejde med kommuneinteressenterne implementeret: "Den gode hverdagsmad", hvor der er fokus på at løfte kvaliteten i maden, i sluttillæberedningen af maden samt i værtsskabet omkring måltidet. Såvel Fælleskøkkenets personale som medarbejdere på plejecentrene er blevet efteruddannet, hvor den efterfølgende evaluering viste stor tilfredshed med kurset og indholdet. Fælleskøkkenet har siden 2020 fortsat opfølgning med besøg af "køkkenvennerne" på plejecentrene. Projektet og besøgene vil fortsætte i Lolland kommune ind i år 2024.

Økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2023 udviser et samlet underskud på 2,9 mio.kr. ved produktion af mad til interessenterne og transport for de 2 interessentkommuner. Resultatet anses for særdeles utilfredsstillende.

Fælleskøkkenet har gennem 2023 haft en stram særdeles stram økonomisk styring. Dette har dog ikke kunnet opveje det generede underskud, som primært er opstået grundet forhold som Fælleskøkkenet ikke er herre over. En væsentlig medvirkende årsag til underskuddet er, at en af Fælleskøkkenets interessenter ikke har aftaget den mængde, som blev stillet i udsigt i forbindelse med budgetlægning for 2023.

I forbindelse med afslutning af hoveddelen af den foretagne udbygning af Fælleskøkkenets bygninger er det vurderet at en ændring af afskrivningsprofilen for så vidt angår bygninger bør ændres til 50 år i stedet for 30, idet Fælleskøkkenet anser 50 års afskrivningsperiode som mere retvisende. Ændringen har påvirket årsregnskabet for 2023 positivt med 484 tkr.

Særlige risici

Fælleskøkkenets væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen om at være stærkt positioneret i lokalområdet, hvor maden sælges, samt at sikre en til stadighed konkurrencedygtig produktionspris. Fælleskøkkenets omsætning er afhængig af salg til og af driftsaftaler med de 3 interessenter. Afhængigheden vurderes til at udgøre en risiko for Fælleskøkkenet.

Fælleskøkkenets afhængighed af leverancer fra leverandører vurderes til at udgøre en mindre risiko, såfremt leverancer fra leverandøren skulle ophøre. Alternative leverandører vurderes til at kunne overtage leverancerne med forholdsvis kort varsel.

Fælleskøkkenet har sin beredskabsplan i samarbejde med 3 andre storkøkkener i fald der måtte blive behov herfor, ligesom vi hos vores væsentligste leverandører er prioriteret i relation til leverancer. I det omfang produktionen kan opretholdes ses der ikke at være en økonomisk risiko, idet Fælleskøkkenets kunder fortsat skal have leveret forplejning i det omfang der kendes.

Miljøforhold

Interessentskabet arbejder med bæredygtighed fra råvarer til konsument, herunder fokus på øget anvendelse af lokale fødevarer og minimering af madspild, således der ikke anvendes unødvendige ressourcer.

Interessentskabet har investeret i moderne produktionsudstyr, hvor energiforbruget er optimeret, og der er i dagligdagen fokus på at begrænse energiforbruget.

I forbindelse med byggeriet blev der i 2022 etableret et 432 kWh stort solcelleanlæg. Anlægget er dimensioneret efter at Fælleskøkkenet i sommerperioden stort set er selvforsynende i dagtimerne, og hvor eventuel overskudsproduktion sælges til elnettet. I 2023 har anlægget bidraget med en samlet produktion på 427.730 kWh. Heraf er anvendt 268.355 kWh til Fælleskøkkenets produktion, mens de resterende 159.374 kWh er leveret til Elnettet. Vedvarende energi har således i 2023 udgjort ca. 35% af det samlede elforbrug.

For så vidt angår affaldssortering har Fælleskøkkenet i 2023 implementeret diverse sorteringsordninger i huset – såvel administrativt som i produktionen. Et område der skal videreudvikles i 2024 således at mængden af restaffald minimeres og diverse typer affaldsmængder reduceres.

Fælleskøkkenet arbejder med pt. muligheden for at fjerne sorte emballagebakker idet disse er problematiske at frasortere og dermed at genanvende.

Der arbejdes pt. med at etablere genindvinding af varme fra CO2-anlægget – som i perioder påregnes at kunne generere mere overskudsvarme end Fælleskøkkenet kan forbruge. Der er derfor begyndende dialog med det lokale fjernvarmeselskab om levering af returvarme til fjernvarmenettet.

Bestyrelsen for Fælleskøkkenet besluttede at arbejde med de 17 verdensmål, og har udgivet en pjece, der beskriver hvorledes Fælleskøkkenet arbejder med at opfylde målsætningerne for de af målene, som har relevans i forhold til Fælleskøkkenets aktiviteter.

For så vidt angår verdensmål nr. 8 ”Anstændige jobs og økonomisk vækst” er Fælleskøkkenet og vil forsat være en arbejdsplads, hvor uddannelse af medborgere er i fokus, såvel traditionelle ungdomsuddannelser som uddannelse af unge og andre fra kanten.

Fælleskøkkenet deltager i et fælleskommunalt med rekruttering fra kanten, heri indgår også uddannelse. Fælleskøkkenet ser det som en væsentlig forpligtelse over for det samfund som Fælleskøkkenet er en del af, at være medvirkende og gerne førende når det gælder uddannelse af unge.

Fælleskøkkenet arbejder endvidere på at skabe de fornødne datagrundlag til forhåbentligt at kunne udarbejde et ESG-regnskab for 2024 – ellers senest for 2025.

Vidensressourcer

I Fælleskøkkenets forretningsgrundlag er formålet, at kunne producere og levere velsmagende, ernæringsrigtig mad af høj kvalitet. Foruden madhåndværkere, så stiller det særlige krav til vidensressourcer i form af medarbejdere med mellemlang og lang videregående uddannelser inden for sundhed og ernæring for at kunne udvikle såvel produktionen af mad som forretningsprocesser.

Lokalområdet er præget af manglende lokale uddannelsesinstitutioner med mellemlang og lang videregående uddannelser, blandt andet inden for sundhed og ernæring. Det er således en udfordring at sikre et lokalt rekrutteringsgrundlag af vidensstærke medarbejdere.

Direktør Kirsten Skovsby har således indvilliget i at være formand for Uddannelsesudvalget i CVU Absalon.

Fælleskøkkenet har en bevidst strategi om at tilbyde medarbejdere efter- og videreuddannelse. Det er uddannelser på akademi- og diplomniveau, men også her kan det være en barriere, at uddannelsesstederne er placeret midt på Sjælland med ca. 1½ times transport hver vej.

Ved nyansættelser tilstræbes det ligeledes, at der bliver mangfoldighed i kompetencer således at så mange opgaver som muligt kan løses i og af Fælleskøkkenets egne medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for Fælleskøkkenet

I 2023 har der været deltagelse i forskningsprojekterne Intercrop Values (Business LF), Feast (Guldborgsund Kommune) og Grøn omstilling (Professionshøjskolen Absalon).

Filialer i udlandet

Fælleskøkkenet har ingen filialer i udlandet.

Finansielle risici ved anvendelse af finansielle instrumenter

Fælleskøkkenet anvender ikke finansielle instrumenter.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for Fælleskøkkenets finansielle stilling.

Forventninger til udvikling i fremtiden.

Fælleskøkkenet I/S's kundegrundlag omfatter borgere, der benytter interessenternes tilbud om mad/forplejning. Fælleskøkkenet har derfor fokus på samarbejdet med interessenterne om levering af velsmagende og ernæringsrigtig mad af høj kvalitet. Fælleskøkkenets vision er at være en aktiv del af lokalsamfundet og en aktiv medspiller i udviklingen af råvarer, mad og måltider.

Lokale fødevarer i Fælleskøkkenet

I overensstemmelse med Fælleskøkkenets vision er der i forbindelse med indgåelse af ny fødevareaftale igangsat udviklingsinitiativer om implementering af lokale fødevarer i Fælleskøkkenet. I den forbindelse har Fælleskøkkenet anvendt dynamisk udbud i forbindelse med ny fødevareaftale i 2023, for bl.a. at tilgodese lokale producenter.

Der er gennemført initiativer med bl.a. anvendelse af vildt nedlagt af lokale jægere og forarbejdet hos lokale vildtforarbejdere samt anvendelse af grise fra lokale landmænd som slagtes hos slagteren i Holeby. Grisene undgår lang transport og stress. Det kan smages samtidig med at forarbejdningen lokalt, bidrager til opretholdelse af arbejdspladser

I forbindelse med ibrugtagningen af det nye grøntsagsrum vil der i 2023 laves aftaler med lokale landmænd om levering af vildt, grise samt frugt og grønt.

IT-strategi

Til imødegåelse af fremtidens udfordringer med rekruttering af kvalificerede medarbejdere er der igangsat udarbejdelse af en IT-strategi, hvor alle arbejdsgange og -processer vurderes med henblik på muligheden for automatisering.

Driftsaftaler

Primo 2024 pågår der arbejde med tilpasning af driftsaftaler med interessenterne.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		38.438.247	44.305.340
Personaleomkostninger	1	-30.960.858	-31.057.050
Omkostninger til bygninger og udearealer	2	-3.179.382	-4.799.493
Andre driftsomkostninger		-2.703.273	-2.584.311
Af- og nedskrivninger	4,5	-4.538.492	-4.656.310
DRIFTSRESULTAT		-2.943.758	1.208.176
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-14.260	-72.940
ÅRETS RESULTAT (+OVERSKUD/-UNDERSKUD)	3	-2.958.018	1.135.236

BALANCE 31. DECEMBER 2023

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede omkostninger	4	141.385	267.398
Immaterielle anlægsaktiver		141.385	267.398
Grunde og bygninger		51.013.999	51.119.314
Produktionsanlæg og maskiner		17.733.852	19.063.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		562.785	532.768
Materielle anlægsaktiver under udførelse		200.103	1.349.262
Materielle anlægsaktiver	5	69.510.739	72.064.841
ANLÆGSAKTIVER I ALT		69.652.124	72.332.239
Varebeholdninger	6	1.532.876	1.956.647
Varebeholdninger		1.532.876	1.956.647
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.994.295	9.596.957
Andre tilgodehavender		208.059	14.127
Periodeafgrænsningposter	7	523.258	222.473
Tilgodehavender	8	11.725.612	9.833.557
Likvide beholdninger	9	146.150	2.764.451
Likvide beholdninger i alt		146.150	2.764.451
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		13.404.638	14.554.655
AKTIVER I ALT		83.056.762	86.886.894

BALANCE 31. DECEMBER 2023**PASSIVER**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anlægstilskud/indskudskapital	10	72.320.070	72.320.070
Overført over-/ underskud		-2.643.184	314.834
EGENKAPITAL I ALT		69.676.886	72.634.904
Anden gæld		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	11	10.294.849	11.130.316
Anden gæld	12	3.085.027	3.121.674
Kortfristede gældsforpligtelser		13.379.876	14.251.990
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		13.379.872	14.251.990
PASSIVER I ALT		83.056.762	86.886.894

Eventualposter mv.

13

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14

Ejerforhold

15

Nærtstående parter

16

EGENKAPITALOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2023

	Anlægstilskud / indskudskapita l	Overført over- /underskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	72.320.070	314.834	72.634.904
Kapitaltilførsel interessenter	0	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-2.958.018</u>	<u>-2.958.018</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>72.320.070</u>	<u>-2.643.184</u>	<u>69.676.886</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2023

	2023 Kr.	2022 Kr.
Årets resultat	-2.958.018	1.135.236
Årets afskrivninger tilbageført	4.538.492	4.656.310
Ændring i varebeholdninger	423.771	-388.926
Ændring i tilgodehavender	-1.892.055	5.785.223
Ændring i kort- og langfristet gæld	-872.119	-5.018.373
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-759.929	6.169.470
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-35.000	-174.156
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.823.372	-12.086.083
Køb/salg/udtræk af Finansielle værdipapirer	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.858.372	-12.260.239
Ændringer i egenkapital (kapitaltilførsel)	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Ændring i likvider	-2.618.301	-6.090.759
Likvider primo	2.764.451	8.855.210
Likvider ultimo	146.150	2.764.451
Likvider ultimo specificeres således:		
Indestående i pengeinstitut	142.732	2.760.042
Kassebeholdning	3.418	4.409
Likvider ultimo	146.150	2.764.451

NOTER

Note

	2023 Kr.	2022 Kr.	
Personaleomkostninger			
Der er afholdt personaleomkostninger svarende til i alt 79,3 fuldtidsansatte samt 5 bestyrelsesmedlemmer.			
			1
Personaleløn incl. feriepengeforpligtelse	-25.952.937	-26.153.474	
Pensioner	-3.680.050	-3.626.917	
Bestyrelses- og ledelseshonorarer	-1.147.884	-1.084.468	
Andre sociale omkostninger	-179.987	-192.191	
	-30.960.858	-31.057.050	
Omkostninger til bygninger og udearealer			2
Forsikringer bygninger, inventar m.v.	-325.316	-327.804	
Serviceaftaler bygninger m.v.	-58.119	-101.525	
Vedligehold produktionsudstyr	-888.904	-692.045	
Køb af løst/fast produktionsudstyr, inventar m.v.	-138.648	-401.055	
Omkostninger til energi	-1.054.832	-2.570.658	
Omkostninger til renovation	-242.300	-230.526	
Vedligeholdelse af bygninger og udearealer	-471.263	-475.880	
Omkostninger til bygninger og udearealer ialt	-3.179.382	-4.799.493	
Forslag til resultatdisponering			3
Årets resultat overføres til egenkapitalen		2.958.018	
Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede omkostninger			4
Kostpris 1. januar 2023		2.009.488	
Tilgang		35.000	
Afgang		0	
Kostpris 31. december 2023		2.044.488	
Afskrivninger 1. januar 2023		-1.742.090	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0	
Årets afskrivninger		-161.013	
Afskrivninger 31. december 2023		-1.903.103	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		141.385	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

5

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	66.113.125	30.679.725	3.153.878
Tilgang	649.835	812.120	169.430
Afgang	0	0	0
Overførsler i året til/fra andre poster	534.299	806.845	0
Kostpris 31. december 2023	67.297.259	32.298.690	3.323.308
Afskrivninger 1. januar 2023	-14.993.811	-11.616.228	-2.621.110
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.289.449	-2.948.610	-139.413
Afskrivninger 31. december 2023	-16.283.260	-14.564.838	-2.760.523
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	51.013.999	17.733.852	562.785

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Kostpris 1. januar 2023	1.349.261
Tilgang	191.987
Afgang	0
Overførsler i året til/fra andre poster	-1.341.145
Kostpris 31. december 2023	200.103
Afskrivninger 1. januar 2023	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 31. december 2023	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	200.103

NOTER

			Note
			Note
Varelager			6
	2023	2022	
	Kr.	Kr.	
Råvarer	344.805	1.205.689	
Færdigvarer	1.188.071	750.958	
Varelager i alt	1.532.876	1.956.647	
 Periodeafgrænsningsposter			7
Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger, primært forsikringer, serviceaftaler og abonnementer/kontingenter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.			
 Tilgodehavender	2023	2022	8
	Kr.	Kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.994.295	9.596.957	
Andre tilgodehavender	208.059	14.127	
Periodeafgrænsningsposter - Forudbetalinger vedr. 2024	523.258	222.473	
Tilgodehavender i alt	11.725.612	9.833.557	
 Likvide beholdninger	Kr.	Kr.	9
Kassebeholdning	3.418	4.409	
Beholdning i Lollands Bank	142.732	2.760.042	
Likvide beholdninger i alt	146.150	2.764.451	

Fælleskøkkenet har pr. ultimo 2023 en kreditramme på 6 mio.kr. hos Lollands Bank.

NOTER**Note****Anlægstilskud/indskud****10**

	Ejerandel i %	Indskud ifølge interessent- skabskontrakt samt ekstraordi- nært indskud	Pris- og lønfrem- skrivning	I alt
Guldborgsund Kommune	39,4	27.118.188	1.247.700	28.365.888
Lolland Kommune	38,9	26.793.865	1.231.867	28.025.732
Region Sjælland	21,7	15.047.255	881.195	15.928.450
Anlægstilskud / Indskud ialt	100,0	<u>68.959.308</u>	<u>3.360.762</u>	<u>72.320.070</u>

Note:

De faktiske indskud fra interessenterne er ikke i overensstemmelse med interessentskabskontrakten, men følger indbetalingsplan, jfr. beslutning fra bestyrelsen og interessenterne.

Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser**11**

	2023 Kr.	2022 Kr.
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	1.929.819	2.729.106
Øvrige kreditorer	<u>8.365.030</u>	<u>8.401.210</u>
Gæld til leverandører af varer og Tjenesteydelser ialt	<u>10.294.849</u>	<u>11.303.316</u>

Anden gæld**12**

Beregnet feriepenge- og afspadse- ringsforpligtelse, kortfristet del	3.018.655	2.920.105
Anden gæld	<u>66.368</u>	<u>201.569</u>
Anden gæld i alt	<u>3.085.023</u>	<u>3.121.674</u>

Leasing

Fælleskøkkenet har leaset 5 kølebiler. Leasingperioden udløber 31.12.2025. Udgift til udløbsdato udgør 1.379.922 kr. excl. moms.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser herudover.

NOTER

Note
Note
14

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Interessentskabet har ikke stillet pant eller andre sikkerhedsstillelser for gæld.

Noter

Ejerforhold

15

Der er følgende ejere med ejerandel ifølge interessentskabskontrakten:

Guldborgsund Kommune	39,4%
Lolland Kommune	38,9%
Region Sjælland	21,7%
I alt	<u>100,0%</u>

Nærtstående parter

16

Fælleskøkkenets nærtstående parter er interessentskabets 3 interessenter. Transaktionerne med de nærtstående parter omhandler salg af forplejning m.v. for 3 interessenter, samt transport af mad for 2 interessenter. Transaktionerne udgør 99,4% af den samlede omsætning, og alle transaktioner er gennemført på normale markedsmæssige vilkår. Jf. Årsregnskabslovens §98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Samarbejder med nærtstående parter

Guldborgsund Kommune er lønbogførende, hvorfor der af interessentskabets balance ikke særskilt fremgår skyldig a-skat og andre sociale bidrag vedrørende ansatte.

Guldborgsund Kommunes IT forestår drift og service af interessentskabets IT.

Begge samarbejder beror på kontraktlige indgåede aftaler, og mellemværendet med Guldborgsund Kommune indgår i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fælleskøkkenet I/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse mellem C – tilpasset Fælleskøkkenet I/S forhold.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som tidligere år. Dog med nedenstående ændring.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har ændret regnskabsmæssige skøn på følgende område:

Revurdering af brugstider på materielle anlægsaktiver

Brugstider på bygninger er blevet revurderet i indeværende regnskabsår. Afskrivningsperioden for bygninger er ændret fra 30 år til 50 år. Ændringen har en positiv påvirkning på resultatet for 2023 med 484 tkr. Pr. 31.12.23 forøges egenkapitalen med 484 tkr. og balancesummen forøges med 484 tkr. som følge af de ændrede skøn. Ændringen af det regnskabsmæssige skøn er indregnet under grunde og bygninger i balancen og under afskrivninger i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det oprindelige skøn.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Fælleskøkkenets primære drift er produktion og salg af mad til Interessenterne samt transport af maden til borgere, plejecentre mv. i de 2 interessentkommuner Guldborgsund og Lolland.

Herudover tilbydes rundvisninger samt foredrag for foreninger, samarbejdspartnere mv., hvor betalingen herfor er fastsat til faktiske omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Bruttofortjenesten

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 har Fælleskøkkenet I/S undladt at oplyse omsætningen m.m. i årsrapporten.

Bruttofortjenesten udgør omsætningen vedrørende salg til interessenterne, indtægter ved rundvisninger og foredrag samt betalinger fra interessentkommunerne for transport af maden.

Herfra er fratrasket omkostninger til køb af råvarer incl. varelagerregulering til anvendelse i produktionen, omkostninger til emballage mv., andre eksterne omkostninger til rengøring, kvalitetskontrol, distribution, skadedyrsbekæmpelse, service og forsikring af produktionsudstyr samt driftsomkostninger vedrørende transport.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge- og afspadseringsforpligtelse og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til Fælleskøkkenets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Endvidere indgår honorarer m.v. til bestyrelsen for Fælleskøkkenet.

Omkostninger til bygninger og udearealer

Vedrører omkostninger til vedligeholdelse af bygninger samt udearealer. Herudover forsikringer, vedligeholdelse af nagelfast udstyr, køb af løst/fast produktionsudstyr samt til energiforbrug og renovation. Herudover omkostninger til etablering af kontor-/mødefaciliteter i pavillon.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til administration, IT drift samt vedligeholdelse og supplement, møder, rejser, repræsentation, branding og markedsføring samt til revision, administrationsaftale vedrørende løn og ekstern assistance.

Af- og nedskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi jf. nedenfor beskrevet under immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede omkostninger i etableringsperioden indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Levetiden er fastsat til 5 år. For så vidt angår IT er levetiden 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunden. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider. Brugte tekniske anlæg og maskiner afskrives over forventet restløbetid.

Levetiden er fastsat til:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Solceller	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Materielle anlægsaktiver under udførsel

Materielle anlægsaktiver under udførsel måles og indregnes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver under udførelse. Når projektet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til anlægskartoteket og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet, med de ovenfor anførte levetider for materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris. Der er foretaget vurdering og nedskrivning for ukurante varer.

Pr. 31.12.2023 er varebeholdningen optalt bestående af såvel råvarer, varer under produktion samt færdigvarelager.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Likvider

Indestående pr. 31.12.2023 på konti i Lollands Bank samt mindre kontant beholdning til indkøb.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, her kapitaltilførsel fra interessenterne og derved ændringer i likvider i året.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse af køb og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af egenkapital, her kapitaltilførsel fra interessenterne.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Egenkapital, ultimo}}$



GULDBORGSUND

GULDBORGSUND KOMMUNE
CENTER FOR ØKONOMI
ØKONOMI, INDKØB & ANALYSE
PARKVEJ 37
4800 NYKØBING FALSTER
WWW.GULDBORGSUND.DK