

FJERNVARME

KLIENTENS ARKIV



EN STABIL VARMEKILDE



Årsrapport for 2009/10

CVR-nr. 69 99 57 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på varmeværkets ordinære general-
forsamling den 27/9 2010

Dirigent



NÆSTVED VARMEVÆRK
A.m.b.A.

Åderupvej 22-24, 4700 Næstved
Tlf. 55 72 56 65. Fax 55 73 98 06

e-mail: naestved.varmevaerk@post3.tele.dk



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Nøgletalsoversigt	8
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juni – 31. maj	12
Balance 31. maj	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010 for Næstved Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. maj 2010 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2009/10.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. august 2010

Direktion

B. Smith Hansen
direktør

Bestyrelse

Jørgen Frederiksen
formand
Hans Henrik de Lichtenberg
næstformand
Jørgen Nielsen
Michael Keis
Bjarne Larsen
Nils Bodholdt
Per Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Næstved Varmeværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Næstved Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2009 – 31. maj 2010. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ansvar omfatter endvidere valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflægelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors påtegning

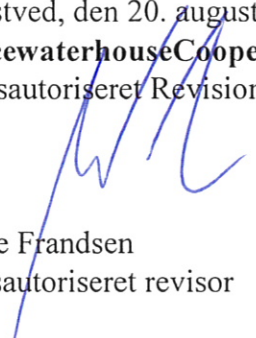
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 20. august 2010

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Arne Frandsen
statsautoriseret revisor


Morten K. Nielsen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Næstved Varmeværk A.m.b.A.
Åderupvej 22
4700 Næstved

Telefon: 55 72 56 65
Telefax: 55 73 98 06
Hjemmeside: www.naestved-varme.dk
E-mail: info@naestved-varme.dk

CVR-nr.: 69 99 57 13
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Regnskabsår: 45. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Jørgen Frederiksen, formand
Hans Henrik de Lichtenberg, næstformand
Jørgen Nielsen
Michael Keis
Bjarne Larsen
Nils Bodholdt
Per Andersen

Direktion

B. Smith Hansen

Advokat

Urup Advokatfirma
Hjultorv 18, 1.
4700 Næstved

Bech-Bruun Advokatfirma
Frue Kirkeplads 4
8100 Århus C

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Bank

Max Bank
Femøvej 3
4700 Næstved

DiBa Bank
Axeltorv 4
4700 Næstved

Danske Bank
Hjultorv 18
4700 Næstved

Jyske Bank
Østergade 2
4700 Næstved

Nordea
Axeltorv 2
4700 Næstved



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Næstved Varmeværk er et forbrugerejet fjernvarmeforsyningsselskab med det formål at etablere fjernvarmeanlæg samt, gennem disse anlæg, at drive fjernvarmeforsyning i Næstved Kommune til forsyning af andelshavernes ejendomme med varme og varmt brugsvand.

Forsyningsområdet er fastlagt i henhold Kommunens varmeplan. Hertil kan der komme områder, der af Næstved Byråd besluttet overført fra naturgasområde til fjernvarmeforsyning. I 2009 godkendte Næstved Byråd, at Næstved Boligselskabs bebyggelse, beliggende ved Rugvænget, Lolandsvej og Falstersvej overflyttes fra naturgas- til fjernvarmeområde. Det samme gælder for Næstved Krematorium, Østre Kapelvej. Foruden fjernvarmeaftag er det muligt, at Krematoriet kan levere overskudsvarme til fjernvarmenettet.

Varmerørnet har i dag fem naturgasfyrede fjernvarmecentraler, tre boosterstationer og to vekslersstationer.

Fra vekslersstationerne på Åderupvej-Centralen og Sct. Jørgens Park fordeles varmen fra Affalds- og Kraftvarmerørnet på Ydernæs.

Hovedledningsnet og stikledninger er efter Varmerørnets GIS-ledningsregistreringssystem opgjort til henholdsvis 84,8 km. og 61,4 km.

Pr. 31. maj 2010 var der 3.800 forbrugere mod sidste regnskabsår 3.766. Omregnet giver det ca. 17.972 boligenheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2009/10 tilsluttet 22 ejendomme med en effekt på ca. 1,1 MW. Den samlede tilsluttede radiator effekt er nu på ca. 137 MW.

Regnskabsåret 2009/10 udviser ifølge varmeforsyningsloven et overskud på kr. 4.857.402. Med sidste års overførte overskud kr. 1.935.762 giver det kr. 6.793.164, som i henhold til varmeforsyningsloven skal indregnes i kommende års budget.

Varmerørnet har været ca. 4% større end budgetteret, hvilket skyldes den kolde vinter med ca. 7% flere graddage end normalåret.

Den kontraktbestemte kraftvarmepris med I/S FASAN (nu AffaldPlus) reguleres efter naturgasprisen. I henhold til forlig indgået med AffaldPlus i marts 2007 sker reguleringen efter DONGs Storkundetarif.

Dog må den kontraktbestemte varmepris ikke overstige den omkostningsbestemte, som beregnes af AffaldPlus ud fra en fordeling af omkostningerne til henholdsvis affalds- og varmesiden.

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

På grund af de stærkt svingende energipriser, herunder også gaspriser, er det derfor nødvendigt, ved regnskabsårets afslutning at sammenholde den kontraktbestemte kraftvarmepris med den beregnede omkostningsbestemte pris.

Idet Varmeværket fra AffaldPlus ikke har kunnet få den nødvendige dokumentation for grundlaget for beregning af den omkostningsbestemte varmepris, har Varmeværket via dets advokat indbragt sagen for Energitilsynet. Sagen er indbragt for Energitilsynet den 26. maj 2008, men er endnu ikke afsluttet.

Der er flere elementer i sagen, men den samlede uoverensstemmelse udgør reelt omkring kr. 10 mio., som Næstved Varmeværk mener at AffaldPlus har opkrævet for meget.

De samlede krav fra AffaldPlus er af forsigtighedsgrunde indregnet i varmeregnskabet over for forbrugerne, og således vil en vunden sag påvirke følgende år gunstigt.

Idet acontoraterne fastsættes ud fra normalåret, er der tilbagebetalt ca. kr. 5,5 mio. inkl. moms til forbrugerne og opkrævet yderligere ca. kr. 11,3 mio. inkl. moms.

Regnskabsopstillingen følger årsregnskabsloven, på baggrund af Dansk Fjernvarmes funktionsopdelte standardkontoplan. Regulering i henhold til varmeforsyningsloven fremgår af regnskabs note 16. Varmepriiserne beregnes som tidligere ud fra varmeforsyningslovens regler.

Investeringen i det afsluttede regnskabsår beløber sig til ca. kr. 14 mio. efter modregning af tilslutningsbidrag.

I forbindelse med anlægsarbejder i regnskabsåret 2009/10 har Varmeværket optaget annuitetslån i KommuneKredit, nominel kr. 16,3 mio.

Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med AffaldPlus' køb af Næstved Kraftvarmeværk fra Energi E2 har AffaldPlus overtaget den kontrakt og de forpligtelser, der har været mellem Næstved Varmeværk og Energi E2.

Ved overtagelsen er der udarbejdet en aftale af 30. juni 2002 mellem Næstved Varmeværk og AffaldPlus.

Der er som anført under "Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold" usikkerhed omkring AffaldPlus' beregning af den omkostningsbestemte varmepris samt krav om påstået underdækning, som er forskellen mellem den omkostningsbestemte pris og kontraktprisen.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling (fortsat)

Som det fremgår under punktet ”Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold”, er Varmeværket dækket ind såfremt AffaldPlus skulle vinde sagen.

I forbindelse med den finansielle krise regner Varmeværket med større tab på grund af konkurser og manglende betalingsevne hos forbrugerne. Der er derfor i henhold til årsregnskabsloven hen-sat yderligere kr. 350.000,- til imødegåelse af tab.

Varmeværkets to centraler på henholdsvis Åderupvej og Kanalvej er omfattet af CO₂-kvote-lovgivningen. På grund af tildeling af gratis CO₂-kvoter samt overførsel af overskydende kvoter fra AffaldPlus, har Varmeværket ikke haft udgifter i forbindelse med udledning af CO₂.

Den forventede udvikling

På møde den 16. marts 2009 på Teknisk Forvaltning blev der redegjort for Kommunens opdate-ring af den kommunale varmeplan samt orienteret om regeringens intentioner vedrørende delvis udfasning af naturgas, mere biomasse og vedvarende energi. Herunder også reduktion af CO₂-udledning. Det rådgivende ingeniørfirma Rambøll A/S står for opdateringen, og sideløbende har Varmeværket og AffaldPlus indgået en aftale med Rambøll A/S med henblik på en nærmere un-dersøgelse af Varmeværkets muligheder for etablering af flisfyr, etablering af fjernvarme i na-turgasområder, samarbejde med de øvrige varmeværker i Kommunen m.v. Handlingsplan 2010 er færdiggjort december 2009 og behandlet på bestyrelsesmøder med beslutning om at følge op på de hovedpunkter, der her er redegjort for.

Muligheden for at etablere et biomasseværk i den gamle kraftcentral på Maglemølle området un-dersøges. Ligeledes arbejdes der med undersøgelser vedrørende en mulig energileverance til Da-lum Papir, herunder eventuel udnyttelse af spildvarme fra produktionen. Med hensyn til Central-sygehuset har der været en række forhandlinger med hensyn til omstilling fra gas til fjernvarme. Varmeværket afventer Sygehusets beslutning.

Handlingsplanen peger også på en mulig forbindelsesledning til Fensmark Fjernvarme. Denne mulighed er ved at blive undersøgt.

For gasområder og de anførte bebyggelser vil der være mulighed for at aftage overskudsvarme fra AffaldPlus i sommermånederne.



Nøgletalsoversigt

	<u>2009/10</u>	<u>2008/09</u>	<u>2007/08</u>	<u>2006/07</u>	<u>2005/06</u>
Nøgletal (ekskl. moms)					
Effektbidrag (kW)	133.379	131.701	130.239	129.096	127.534
Pris (kr./kW)	219	219	211	233	229
Variabel bidrag (MWh)	190.965	170.955	167.037	148.428	181.039
Pris (kr./MWh)	494	492	512	561	500
Køb af naturgas (1.000 m ³)	750	384	373	185	1.380
Pris (kr./m ³)	5,44	6,08	6,08	8,97	5,19
Køb af varme (MWh)	222.521	207.013	201.496	184.136	206.334
Pris (kr./MWh)	357	375	368	408	373



Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Næstved Varmeværk A.m.b.A. for 2009/10 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anvendelse af reglerne om beskrivelse af den forventede udvikling i ledelsesberetningen.

I forbindelse med overgang til aflæggelse af årsrapport efter årsregnskabsloven valgte selskabet at anvende bestemmelserne efter klasse B virksomheder, selv om omsætningsstørrelse og aktivsum ville fordrer aflæggelse efter bestemmelserne for klasse C virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme m.m. indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Regnskabsposten omfatter bl.a. køb af gas og varme, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg samt drift, administration og ledelse af centraler m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gadeledningstab, vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, autodrift samt afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontorholdsomkostninger, energispareaktiviteter samt afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til varmemærkets hovedaktivitet.



Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indekstillaeg på anlægslån samt afskrivning på aktiveret kurstab på anlægslån optaget før 1/6 2003.

Skatter

Varmeværket er ikke omfattet skattepligt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører. Tilslutningsbidrag fradrages i kostprisen.

Der indregnes ikke renter i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 - 50 år
Ledninger og produktionsanlæg	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Bygninger m.v. på Kanalvej er opført på lejet grund. Lejemålet kan fra udlejeres side tidligst opsiges 31. december 2015.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 50.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

EDB hardware og software omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Målere samt installation af disse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kurstab på lån optaget/omlagt før overgang til aflæggelse af årsrapport efter årsregnskabsloven 1. juni 2003 er aktiveret og afskrives over lånets løbetid i forhold til rentetilskrivningen i de enkelte år.

Materielle anlægsaktiver under opførelse måles til anskaffelsespris og omkostninger indtil balancen.



Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste værdi af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives i så tilfælde til denne lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter optaget efter 1. juni 2003, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Fastforrentede lån optaget før overgang til aflæggelse af årsrapport efter årsregnskabsloven 1. juni 2003 er indregnet til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2009/10	2008/09
Nettoomsætning	1	124.863.808	114.266.727
Produktionsomkostninger	2	-75.413.013	-69.883.968
Bruttoresultat		49.450.795	44.382.759
Distributionsomkostninger	3	-30.434.578	-31.679.602
Administrationsomkostninger	4	-5.760.505	-5.237.269
Resultat af ordinær primær drift		13.255.712	7.465.888
Andre driftsindtægter	5	258.331	207.431
Resultat før finansielle poster		13.514.043	7.673.319
Finansielle indtægter	6	836.318	2.082.091
Finansielle omkostninger	7	-5.841.053	-6.144.294
Årets resultat		8.509.308	3.611.116

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås:

Overført til konto for overført resultat	8.509.308	3.611.116
---	------------------	------------------



Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2010	2009
Grunde og bygninger		16.622.163	13.405.940
Produktionsanlæg og maskiner		147.809.566	147.703.751
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		751.421	473.939
Kurstab anlægslån optaget før 1. juni 2003		1.526.971	2.444.530
Materielle anlægsaktiver under udførelse		2.424.539	3.266.332
Materielle anlægsaktiver	8	169.134.660	167.294.492
Anlægsaktiver		169.134.660	167.294.492
Tilgodehavender hos forbrugere m.m.	9	10.913.859	2.140.883
Andre tilgodehavender		125.022	3.619.092
Periodeafgrænsningsposter	10	0	215.887
Tilgodehavender		11.038.881	5.975.862
Likvide beholdninger		37.307.287	47.615.448
Omsætningsaktiver		48.346.168	53.591.310
Aktiver		217.480.828	220.885.802



Balance 31. maj

Passiver

	Note	2010	2009
Overført resultat		81.089.509	72.580.201
Egenkapital	11	81.089.509	72.580.201
Gæld til realkreditinstitutter		100.070.306	97.751.203
Langfristede gældsforpligtelser	12	100.070.306	97.751.203
Gæld til realkreditinstitutter	12	13.260.052	13.062.804
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere m.m.		5.534.513	10.619.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.877.248	23.533.724
Anden gæld		5.649.200	3.338.066
Kortfristede gældsforpligtelser		36.321.013	50.554.398
Gældsforpligtelser		136.391.319	148.305.601
Passiver		217.480.828	220.885.802
Eventualforpligtelser	13		
Medarbejderforhold	14		
Nærtstående parter	15		
Oplysninger i henhold til varmeforsyningsloven	16		



Noter til årsrapporten

	2009/10	2008/09
1 Nettoomsætning		
Effektbidrag	29.284.623	28.902.118
Målerbidrag	1.250.214	1.241.874
Variabel bidrag	94.328.971	84.122.735
	124.863.808	114.266.727
2 Produktionsomkostninger		
Produktion (herunder køb af naturgas)	6.474.405	4.469.770
Køb af varme	79.507.323	77.709.060
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	3.248.442	2.388.564
El	382.038	305.937
Driftsledelse	873.883	900.970
Øvrig styring	530.954	527.272
Miljø, forskning og udvikling	186.861	180.241
Overførsel af ledningstab	-15.790.893	-16.597.846
	75.413.013	69.883.968
3 Distributionsomkostninger		
Ledninger	8.962.971	9.189.498
Brønde	1.178.150	1.192.765
Målerudgifter	2.102.679	2.043.930
Måleraflæsning	267.493	255.732
El	318.270	394.156
Driftsledelse	523.702	514.715
Øvrig styring	361.007	354.536
Ledningstegning	501.524	517.534
Miljø, forskning og udvikling	427.889	618.890
Overførsel af ledningstab	15.790.893	16.597.846
	30.434.578	31.679.602



Noter til årsrapporten

	2009/10	2008/09
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.m.	485.831	481.385
Ledelse	354.080	338.140
Forbrugerinformation	268.703	329.049
Administration	1.291.814	1.185.287
Tab på debitorer incl. hensættelse til tab	500.123	170.798
IT-omkostninger	702.103	657.509
Fotokopiering	66.024	54.287
Revision	119.385	112.900
Juridisk assistance	155.316	155.500
Konsulentbistand og teknisk assistance	271.623	240.190
Øvrige	189.775	231.729
PSO/Energibesparelser	1.355.728	1.280.495
	5.760.505	5.237.269
5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer	125.503	101.030
Udlejning	128.474	103.895
Andre driftsindtægter	4.354	2.506
	258.331	207.431
6 Finansielle indtægter		
Forbrugere	79.083	68.198
Pengeinstitutter	741.708	1.918.045
Andre finansielle indtægter	15.527	95.848
	836.318	2.082.091
7 Finansielle omkostninger		
Realkreditlån	4.923.494	4.975.196
Afskrivning kurstab Realkreditlån (lån optaget før 1/6-03)	917.559	1.169.098
	5.841.053	6.144.294



Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledninger og produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kurstab anlægslån optaget før 1/6-03	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris 1. juni	19.840.060	301.806.593	2.490.770	61.210.734	3.266.332
Tilgang i årets løb	3.850.952	6.782.356	456.175	0	2.028.923
Afgang i årets løb	0	-1.161.882	-125.081	0	0
Overførsler i årets løb	0	2.870.716	0	0	-2.870.716
Kostpris 31. maj	23.691.012	310.297.783	2.821.864	61.210.734	2.424.539
Ned- og afskrivninger 1. juni	6.434.120	154.102.842	2.016.831	58.766.204	0
Årets afskrivninger	634.729	9.367.596	178.693	917.559	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-982.221	-125.081	0	0
Ned- og afskrivninger 31. maj	7.068.849	162.488.217	2.070.443	59.683.763	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	16.622.163	147.809.566	751.421	1.526.971	2.424.539
Årets afskrivninger inkl. avance/tab på udgåede aktiver er fordelt					
Produktionsomkostninger	1.522.139				
Distributionsomkostninger	8.743.869				
Administrationsomkostninger	69.671				
Finansielle omkostninger	917.559				
	11.253.238				



Noter til årsrapporten

9 Tilgodehavender hos forbrugere m.m.

	2010	2009
Tilgodehavende hos forbrugere m.m.	11.363.859	2.240.883
Hensættelse til tab	-450.000	-100.000
	10.913.859	2.140.883

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger som f.eks. forsikringspræmier, abonnementer og renter.

11 Egenkapital

	2010
Overført resultat 1. juni	72.580.201
Årets resultat	8.509.308
Egenkapital 31. maj	81.089.509

12 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2010	2009
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	60.558.586	55.335.485
Mellem 1 og 5 år	39.511.720	42.415.718
Langfristet del	100.070.306	97.751.203
Inden for 1 år	13.260.052	13.062.804
	113.330.358	110.814.007



Noter til årsrapporten

13 Eventualforpligtelser

Der verserer på balancedagen en uoverensstemmelse med varmeleverandør AffaldPlus, tidligere Fasan.

AffaldPlus har opkrævet ekstrabetaling fra 2006/07 og 2007, hvor kravet ikke er anerkendt af Varmeværket. Der er diskussion om flere elementer i aflagte varmeregnskaber. Sagen er indbragt for Energitilsynet og afgørelse afventes. Som følge af usikkerhed om afgørelsen er det af AffaldPlus krævede indregnet i varmeværkets årsrapport, og en eventuel tabt sag vil ikke medføre yderligere udgifter, bortset fra et eventuelt rentekrav.

	2009/10	2008/09
14 Medarbejderforhold		
Lønninger	7.008.140	6.853.723
Pensioner	458.399	418.383
Andre omkostninger til social sikring	113.561	110.484
	7.580.100	7.382.590
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.748.233	2.721.903
Distributionsomkostninger	2.919.998	2.892.022
Administrationsomkostninger	1.911.869	1.768.665
	7.580.100	7.382.590
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	13



Noter til årsrapporten

15 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag
Jørgen Frederiksen, Fuglebakkevej 107, 3. tv., 2000 Frederiksberg	Bestyrelsesformand
Hans Henrik de Lichtenberg, Skipperlodden 19, 4736 Karrebæksminde	Bestyrelsesnæstformand
Jørgen Nielsen, Æblevænget 18 E, 4700 Næstved	Bestyrelsesmedlem
Michael Keis, Kildehøjvej 8, 4733 Tappernøje	Bestyrelsesmedlem
Bjarne Larsen, Skyttevænget 11, 4700 Næstved	Bestyrelsesmedlem
Nils Bodholdt, Bag Bakkerne 37, 4700 Næstved	Bestyrelsesmedlem
Per Andersen, Bogensevej 37, 2. 4700 Næstved	Bestyrelsesmedlem
Børge Smith Hansen, Benløse By 22 A, 4100 Ringsted	Direktør

Bestyrelsesændringer i regnskabsåret

Januar 2010 indtrådte Per Andersen i stedet for Leif Siggaard.

Maj 2010 indtrådte Nils Bodholdt i stedet for Mogens Blom.

Jørgen Frederiksen afløser Mogens Blom som formand maj 2010

Hans Henrik de Lichtenberg afløser Jørgen Frederiksen som næstformand maj 2010.

Transaktioner

Bortset fra normalt ledelsesvederlag har der i årets løb ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere eller andre nærtstående parter.



Noter til årsrapporten

2009/10

16 Oplysninger i henhold til varmemforsyningsloven

Resultat ifølge varmemforsyningsloven

Årets regnskabsmæssige resultat	8.509.308
Med tillæg af:	
Årets af- og nedskrivninger på grunde og bygninger	634.729
Årets af- og nedskrivninger på ledninger og produktionsanlæg	9.547.257
Årets af- og nedskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.693
Afskrivning, kurstab indeholdt i finansielle omkostninger	917.559
Indeksering indeholdt i finansielle omkostninger til anlægslån	185.716
Hensættelse til tab på debitorer	350.000
	20.298.262
Med fradrag af afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven:	
Årets af- og nedskrivninger på centraler, ledningsnet m.m.	-15.101.451
Årets af- og nedskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-153.693
Udgiftsført indekstillæg på restgæld anlægslån	-185.716
	4.857.402
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven	4.857.402
Overført overskudssaldo 1. juni	1.935.762
Overskudssaldo 31. maj	 6.793.164

der overføres til næste års budget og regnskab i henhold til varmemforsyningslovens bestemmelser.



Noter til årsrapporten

16 Oplysninger i henhold til varmemforsyningsloven (fortsat)

Afstemning af anlægsaktiver og egenkapital ifølge varmemforsyningsloven og årsregnskabsloven

	Saldo 31. maj ifølge ÅRL	Saldo 31. maj ifølge VFL	Forskel
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	751.421	751.421	0
Øvrige anlægsaktiver	168.383.239	108.765.153	59.618.086
Anlægsaktiver	169.134.660	109.516.574	59.618.086
Andre omsætningsaktiver	48.346.168	48.796.168	-450.000
Omsætningsaktiver	48.346.168	48.796.168	-450.000
Aktiver	217.480.828	158.312.742	59.168.086
Overført resultat primo	72.580.201	15.128.259	57.451.942
Årets resultat	8.509.308	0	8.509.308
Egenkapital	81.089.509	15.128.259	65.961.250
Hensatte forpligtelser	0		0
Langfristede gældsforpligtelser	100.070.306	100.070.306	0
Mellemregning med forbrugerne	0	6.793.164	-6.793.164
Andre kortfristede gældsforpligtelser	36.321.013	36.321.013	0
Kortfristede gældsforpligtelser	36.321.013	43.114.177	-6.793.164
Gæld	136.391.319	143.184.483	-6.793.164
Passiver	217.480.828	158.312.742	59.168.086



Noter til årsrapporten

2009/10

16 Oplysninger i henhold til varmemforsyningsloven (fortsat)

Anlægsaktiver ifølge VFL

Saldo 1. juni	111.678.312
Tilgang i året	13.518.756
Afgang i året	0
Tilslutningsbidrag i året	-400.350
Årets afskrivninger	-15.255.144
	<u>109.541.574</u>